

CCAG A/S
(CVR-NR. 20 43 81 42)

ÅRSRAPPORT
1/10 2015 - 30/9 2016

19. REGNSKABSÅR

Fremlagt og godkendt på den ordinære
generalforsamling den 27. februar 2017

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

OPLYSNINGER OM SELSKABET	Side	2
LEDELSESPÅTEGNING	Side	3
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING	Side	4
LEDELSESBERETNING	Side	6
RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1/10 2015 - 30/9 2016	Side	7
BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016	Side	8
EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30. SEPTEMBER 2016	Side	9
NOTER	Side	10
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	Side	12

OPLYSNINGER OM SELSKABET

NAVN:	CCAG A/S, Søndergade 33, 8464 Galten
HJEMSTED:	Skanderborg Kommune
FORMÅL:	Selskabets formål er investering i kapitalandele og fast ejendom samt udlejning.
CVR-NR.:	20 43 81 42
VIRKSOMHEDSKAPITAL:	500.000 kr.
BESTYRELSE:	Fabrikant Niels Aage Kjær (formand) Anne Mette Kjær Jacob Kjær
DIREKTION:	Jacob Kjær
REVISION:	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for CCAG A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omtaler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 27. februar 2017

Direktion



Jacob Kjær

Bestyrelse



Niels Aage Kjær
Formand



Anne Mette Kjær



Jacob Kjær

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til aktionæren i CCAG A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CCAG A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabets kapital er tabt og til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes, og at selskabets aktionær vil sikre tilførsel af finansiering for det kommende regnskabsår, hvis selskabet ikke kan servicere sine forpligtigelser. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen lagt dette til grund, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 27. februar 2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Henrik Vedel
statsautoriseret revisor



Søren Alsen Lauridsen
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i kapitalandele, og fast ejendom og udlejning.

Udvikling i selskabets aktivitet og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat er negativ med 134 tkr., og egenkapitalen udgør herefter -38.456 tkr.

Kapitalejeren har bekræftet, at de nuværende kreditfaciliteter vil blive opretholdt for det kommende år, og at der vil blive tilført likviditet til de løbende driftsudgifter for regnskabsåret 2017/18, såfremt dette måtte være nødvendigt.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen lagt dette til grund og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, der væsentligt påvirker selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2016.

Selskabets forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1/10 2015 - 30/9 2016

	Note	1/10 2015- 30/9 2016	1/10 2014- 30/9 2015
		kr.	kr.
NETTOOMSÆTNING		6.943	77.016
Produktionsomkostninger		-76.589	-137.660
BRUTTORESULTAT		-69.646	-60.644
Administrationsomkostninger		-108.309	-86.150
DRIFTSRESULTAT		-177.955	-146.794
Finansielle poster	2	-6.937	-1.775
RESULTAT FØR SKAT		-184.892	-148.569
Skat af årets resultat	3	50.570	-181.754
ÅRETS RESULTAT		-134.322	-330.323
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført til næste år		-134.322	-330.323
Disponeret i alt		-134.322	-330.323

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	Note	30/9 2016	1/10 2015
		kr.	kr.
<u>AKTIVER</u>			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger	4	1.958.320	0
Materielle anlægsaktiver i alt		1.958.320	0
Immaterielle anlægsaktiver:			
Gallerirettigheder		1	1
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1	1
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	0	3.500.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	3.500.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.958.321	3.500.001
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende selskabsskat		40.677	34.686
Tilgodehavender i alt		40.677	34.686
Likvide beholdninger		499.965	304.526
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		540.642	339.212
AKTIVER I ALT		2.498.963	3.839.213
<u>PASSIVER</u>			
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		-38.956.397	-38.822.075
EGENKAPITAL I ALT		-38.456.397	-38.322.075
Gæld til tilknyttede virksomheder		39.846.046	39.846.046
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		39.846.046	39.846.046
Gæld til tilknyttede virksomheder		820.254	2.032.242
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		255.250	250.000
Anden gæld		33.810	33.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		1.109.314	2.315.242
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		40.955.360	42.161.288
PASSIVER I ALT		2.498.963	3.839.213
Going concern	1		
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	7		
Koncernregnskab	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30. SEPTEMBER 2016

(Alle beløb i kr.)	<u>Virksomheds- Kapital</u>	<u>Overført underskud</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1/10 2015	500.000	-38.822.075	-38.322.075
Årets resultat	0	-134.322	-134.322
Egenkapital 30/9 2016	500.000	-38.956.397	-38.456.397

NOTER**1. Going Concern**

Kapitalejeren har bekræftet, at de nuværende kreditfaciliteter vil blive opretholdt for det kommende år, og at der vil blive tilført likviditet til de løbende driftsudgifter for regnskabsåret 2017/18, såfremt dette måtte være nødvendigt.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen lagt dette til grund og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<u>2. Finansielle Poster</u>		
Renteindtægter	3	0
Øvrige finansielle omkostninger	-5.284	-872
Bankgebyrer	-1.656	-903
	<u>-6.937</u>	<u>-1.775</u>

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	40.677	34.686
Skat vedrørende tidligere år	9.893	-216.440
Årets skat i alt	<u>50.570</u>	<u>-181.754</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u> kr.
Tilgang 2015/16	1.958.320
Anskaffelsesummer 30/9 2016	<u>1.958.320</u>
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger 30/9 2016	<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 30/9 2016	<u>1.958.320</u>

	<u>30/9 2016</u>
	kr.
<u>5. Finansielle anlægsaktiver</u>	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	<u>kr.</u>
Anskaffelsessummer 1/10 2015	3.500.000
Afgang 2015/16	<u>-3.500.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 30/9 2016	<u><u>0</u></u>

6. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen 1/10 2011	<u>500.000</u>
	<u><u>500.000</u></u>

7. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Anpartsselskabet ASX af 28. august 2014 som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2011-12 delvis solidarisk og delvis subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvis solidarisk og delvis subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af Anpartsselskabet ASX af 28. august 2014 koncern- og årsregnskab.

8. Koncernregnskab

Selskabet indgår i følgende koncernregnskab:

Anpartsselskabet ASX af 28. august 2014 (ultimativt moderselskab), der udarbejder koncernregnskab.
Kalsholtvej 14, 8600 Silkeborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser, der i henhold til faktureringsprincippet medtages i resultatopgørelsen i det år, hvor fakturering og levering finder sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale og ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger, forsikringer, øvrige selskabsomkostninger samt afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter, renteomkostninger og udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta, finansielle omkostninger ved leasing og gældsforpligtelser samt rentetillæg vedrørende selskabsskat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger baseret på den forventede brugstid. Denne er for bygninger 20-30 år.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger tilknyttet anskaffelsen.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoteret kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Hvis dagsværdien ikke kan beregnes, måles unoterede kapitalandele til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender er værdiansat på grundlag af en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser og øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Selskabsskat

Skat af årets resultat omfatter årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat. Selskabsskat er resultatført med skatten af årets overskud før skat, korrigeret for poster, der ikke påvirker den skattepligtige indkomst (permanente afvigelser), samt skat af reguleringer af tidligere års indkomster.

Aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og indregnes under hensatte forpligtelser, henholdsvis indregnes som skatteaktiv (den balanceorienterede gælds metode). Den udskudte skat vedrører immaterielle og materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og tilgodehavender samt leasingforpligtelser, herunder urealiserede koncerninterne avancer samt skattemæssige fremførbare underskud.

Skatteværdien af fremførbare skattemæssige underskud indgår i det omfang, det er sandsynligt at underskuddene vil blive udnyttet.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatten af den skattepligtige indkomst indbetales til, henholdsvis udbetales fra moderselskabet.

