

CGK Holding ApS
Rødning Tværvej 9
6630 Rødning
CVR-nr. 21643408

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.11.2016

Dirigent

Navn: Carsten Grundahl Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CGK Holding ApS
Rødding Tværvej 9
6630 Rødding

CVR-nr.: 21643408

Stiftet: 23.04.1999

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Carsten Grundahl Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for CGK Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 04.11.2016

Direktion

Carsten Grundahl Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CGK Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CGK Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Kolding, den 04.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Johnny Normann Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

CGK Holding ApS besidder 60% af aktiekapitalen på nom. 500.000 kr. i Accu-Dan A/S, hvis forretningsområde er støjdemning og bygningsisolering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 45 t.kr., der anses af direktionen som utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i dattervirksomheder i henhold til indre værdi metode (equity-metoden).

CGK Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab og dagsværdireguleringer vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Accu-Dan A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(12.688)</u>	<u>(18.125)</u>
Driftsresultat		(12.688)	(18.125)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(31.289)	48.366
Andre finansielle indtægter	1	104.469	123.688
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(109.171)</u>	<u>(404)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(48.679)	153.525
Skat af ordinært resultat	3	<u>3.800</u>	<u>(24.279)</u>
Årets resultat		<u>(44.879)</u>	<u>129.246</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		<u>(146.079)</u>	<u>29.446</u>
		<u>(44.879)</u>	<u>129.246</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		405.255	436.544
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.000	200.000
Andre tilgodehavender		221.249	150.000
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>726.504</u>	<u>786.544</u>
Anlægsaktiver		<u>726.504</u>	<u>786.544</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.249	0
Udskudt skat	5	3.800	0
Andre tilgodehavender	6	3.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		36.868	20.918
Tilgodehavender		<u>63.917</u>	<u>20.918</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.146.683	1.255.805
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.146.683</u>	<u>1.255.805</u>
Likvide beholdninger		<u>564.331</u>	<u>624.905</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.774.931</u>	<u>1.901.628</u>
Aktiver		<u><u>2.501.435</u></u>	<u><u>2.688.172</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		2.192.735	2.338.814
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital		<u>2.493.935</u>	<u>2.638.614</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7.085
Skyldig selskabsskat		0	34.973
Anden gæld		7.500	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.500</u>	<u>49.558</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.500</u>	<u>49.558</u>
Passiver		<u>2.501.435</u>	<u>2.688.172</u>
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	2.338.814	99.800	2.638.614
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(146.079)	101.200	(44.879)
Egenkapital ultimo	200.000	2.192.735	101.200	2.493.935

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
1. Andre finansielle indtægter			
Renteindtægter i øvrigt	5.249	0	
Dagsværdireguleringer	0	60.724	
Øvrige finansielle indtægter	99.220	62.964	
	<u>104.469</u>	<u>123.688</u>	
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
2. Andre finansielle omkostninger			
Renteomkostninger i øvrigt	50	138	
Dagsværdireguleringer	109.121	0	
Øvrige finansielle omkostninger	0	266	
	<u>109.171</u>	<u>404</u>	
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
3. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	0	26.067	
Ændring af udskudt skat	(3.800)	0	
Regulering vedrørende tidligere år	0	(1.788)	
	<u>(3.800)</u>	<u>24.279</u>	
	<u>Kapitalan-</u> <u>dele i tilknyt-</u> <u>tede virksom-</u> <u>heder</u> <u>kr.</u>	<u>Andre værdi-</u> <u>papirer og</u> <u>kapitalandele</u> <u>kr.</u>	<u>Andre tilgo-</u> <u>dehavender</u> <u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.200.000	200.000	150.000
Tilgange	0	0	140.000
Afgange	0	(100.000)	(68.751)
Kostpris ultimo	<u>1.200.000</u>	<u>100.000</u>	<u>221.249</u>
Nedskrivninger primo	(763.456)	0	0
Andel af årets resultat	(31.289)	0	0
Nedskrivninger ultimo	<u>(794.745)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>405.255</u>	<u>100.000</u>	<u>221.249</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Accu-Dan A/S	Rødning	Aktieselskab	60,0	675.424	(52.148)
				<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
5. Udskudt skat					
Fremførbare skattemæssige underskud				<u>3.800</u>	<u>0</u>
				3.800	0
				<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
6. Andre tilgodehavender					
Øvrige tilgodehavender				<u>3.000</u>	<u>0</u>
				3.000	0
				<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
7. Virksomhedskapital					
Ordinære aktier			<u>200</u>	1.000	<u>200.000</u>
			200		200.000
			<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

8. Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for Rødning Gruppen A/S' engagement med pengeinstitut har selskabet afgivet kaution for 350.000 kr.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning med Accu-Dan A/S. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Carsten Knudsen, Rødding Tværvej 9, 6630 Rødding