

CGK Holding ApS

Rødding Tvæervej 9

6630 Rødding

CVR-nr. 21643408

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.10.2017

Dirigent

Navn: Carsten Grundahl Knudsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CGK Holding ApS
Rødding Tværvej 9
6630 Rødding

CVR-nr.: 21643408
Stiftet: 23.04.1999
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Carsten Grundahl Knudsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 06.10.2017

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 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 06.10.2017

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 overskud på 330 t.kr., der anses af direktionen som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (13.313) | (12.688) |
| Driftsresultat | | (13.313) | (12.688) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 219.984 | (31.289) |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 154.264 | 104.469 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (663) | (109.171) |
| Resultat før skat | | 360.272 | (48.679) |
| Skat af årets resultat | 3 | (30.574) | 3.800 |
| Årets resultat | | 329.698 | (44.879) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 101.200 |
| Overført resultat | | 129.698 | (146.079) |
| | | 329.698 | (44.879) |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 625.239 | 405.255 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 100.000 | 100.000 |
| Andre tilgodehavender | | 38.637 | 221.249 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>763.876</u> | <u>726.504</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>763.876</u> | <u>726.504</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 20.249 | 20.249 |
| Udskudt skat | | 0 | 3.800 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 3.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 47.216 | 36.867 |
| Tilgodehavender | | <u>67.465</u> | <u>63.916</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.171.502 | 1.146.684 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>1.171.502</u> | <u>1.146.684</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>727.090</u> | <u>564.331</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.966.057</u> | <u>1.774.931</u> |
| Aktiver | | <u>2.729.933</u> | <u>2.501.435</u> |

Balance pr. 30.06.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.322.433 | 2.192.735 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>200.000</u> | <u>101.200</u> |
| Egenkapital | | <u>2.722.433</u> | <u>2.493.935</u> |
| | | | |
| Anden gæld | | <u>7.500</u> | <u>7.500</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>7.500</u> | <u>7.500</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>7.500</u> | <u>7.500</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>2.729.933</u> | <u>2.501.435</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 2.192.735 | 101.200 | 2.493.935 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (101.200) | (101.200) |
| Årets resultat | 0 | 129.698 | 200.000 | 329.698 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 2.322.433 | 200.000 | 2.722.433 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 | |
|--|--------------------|---------------------|-----------------|
| | kr. | kr. | |
| 1. Andre finansielle indtægter | | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 21.194 | 5.249 | |
| Dagsværdireguleringer | 24.819 | 0 | |
| Øvrige finansielle indtægter | 108.251 | 99.220 | |
| | 154.264 | 104.469 | |
| | | | |
| | 2016/17 | 2015/16 | |
| | kr. | kr. | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 0 | 50 | |
| Dagsværdireguleringer | 0 | 109.121 | |
| Øvrige finansielle omkostninger | 663 | 0 | |
| | 663 | 109.171 | |
| | | | |
| | 2016/17 | 2015/16 | |
| | kr. | kr. | |
| 3. Skat af årets resultat | | | |
| Aktuel skat | 27.049 | 0 | |
| Ændring af udskudt skat | 3.800 | (3.800) | |
| Regulering vedrørende tidligere år | (275) | 0 | |
| | 30.574 | (3.800) | |
| | | | |
| | Kapital- | Andre værdi- | Andre |
| | andele i | papirer og | tilgode- |
| | tilknyttede | kapital- | havender |
| | virk- | andele | kr. |
| | somheder | kr. | kr. |
| | kr. | kr. | kr. |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 1.200.000 | 100.000 | 221.249 |
| Afgange | 0 | 0 | (182.612) |
| Kostpris ultimo | 1.200.000 | 100.000 | 38.637 |
| | | | |
| Nedskrivninger primo | (794.745) | 0 | 0 |
| Andel af årets resultat | 219.984 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger ultimo | (574.761) | 0 | 0 |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 625.239 | 100.000 | 38.637 |

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 | Rødding | Aktiesel- skab | 60,0 | 1.042.064 | 366.640 |

5. Eventualforpligtelser

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

Selskabet er administrationselskab 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 fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 fuld eliminering af interne avancer og tab.

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 vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab 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 omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris.

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.

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 (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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