

C.A.T. Holding ApS
Lykkegårdsvej 17
4000 Roskilde

CVR-nr: 21 86 49 43

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Penneo dokumentnøgle: HAS3E-C3X8V-MN8OM-VMSV1-FBWCM-DJY6W

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01/02 2017

Charlotte Ankerstjerne
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for C.A.T. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20/01 2017

Direktion

Charlotte Ankerstjerne

Til kapitalejerne i C.A.T. Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for C.A.T. Holding ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 20/01 2017

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 19000435

Michael Vinther Andersen
Registreret revisor

Selskabet C.A.T. Holding ApS
Lykkegårdsvej 17
4000 Roskilde

CVR-nr.: 21 86 49 43
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Charlotte Ankerstjerne

Revisor TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab
Park Alle 295, 2. sal
2605 Brøndby

GENERELT

Årsregnskabet for C.A.T. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kilde-skatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivt henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger	-25.699	-21.470
BRUTTORESULTAT	-25.699	-21.470
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.567.167	4.314.957
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.859	5.193
Andre finansielle indtægter	268.292	600.964
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.563	0
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver	-66.205	-179.736
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-2.074	-5.205
Andre finansielle omkostninger	-597.457	-2.958
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	3.163.446	4.711.745
Skat af årets resultat	-8.036	-94.715
Andre skatter	-3.389	-2.352
ÅRETS RESULTAT	3.152.021	4.614.678
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	0
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	1.575.340	849.313
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.891.071
Overført resultat	376.681	6.656.436
DISPONERET I ALT	3.152.021	4.614.678

AKTIVER

	2016 DKK	2015 DKK
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.209.348	4.903.513
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	83.766	0
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	305.399	303.540
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	149.970
Finansielle anlægsaktiver	4.598.513	5.357.023
ANLÆGSAKTIVER	4.598.513	5.357.023
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.649.841	1.436.697
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	150.000
Andre tilgodehavender	602	0
Udskudt skatteaktiv	0	82.506
Periodeafgrænsningsposter	0	59.349
Tilgodehavender	1.650.443	1.728.552
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.196.256	5.506.201
Værdipapirer og kapitalandele	7.196.256	5.506.201
Likvide beholdninger	1.723.299	1.644.236
OMSÆTNINGSAKTIVER	10.569.998	8.878.989
AKTIVER	15.168.511	14.236.012

PASSIVER

	2016 DKK	2015 DKK
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	12.849.143	12.472.462
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	0
4 EGENKAPITAL	14.174.143	12.597.462
Selskabsskat	994.204	1.601.564
Anden gæld	164	36.986
Kortfristede gældsforpligtelser	994.368	1.638.550
GÆLDSFORPLIGTELSE	994.368	1.638.550
PASSIVER	15.168.511	14.236.012
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere været kapitalforvaltning.		

	2016 DKK	2015 DKK
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	14.000.000	14.000.000
Tilgang i årets løb	62.501	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	14.062.501	14.000.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	-9.096.487	-11.144.777
Årets resultatandele før skat	3.567.167	4.314.957
Øvrige egenkapitalbevægelser	-62.500	0
Udloddet udbytte	-4.261.333	-2.266.667
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	-9.853.153	-9.096.487
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	4.209.348	4.903.513
	<hr/>	<hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Micio & ApS, Roskilde Kommune	100%	-441.234	301.402
C.A.T. Agencies A/S, Roskilde Kommune	90,67%	4.642.663	3.934.377

	2016 DKK	2015 DKK
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	325.000	325.000
Afgang i årets løb	-62.500	0
	<u>262.500</u>	<u>325.000</u>
Kostpris 30. september 2016		
Op- og nedskrivninger primo	-21.460	-26.653
Årets resultatandele før skat	1.859	5.193
Øvrige egenkapitalbevægelser	62.500	0
	<u>42.899</u>	<u>-21.460</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2016		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>305.399</u>	<u>303.540</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
CAT Nordic A/S, Roskilde Kommune	50 %	610.798	3.718

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	12.472.462	0	376.681	12.849.143
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-1.575.340	2.775.340	1.200.000
	<u>12.597.462</u>	<u>-1.575.340</u>	<u>3.152.021</u>	<u>14.174.143</u>

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 x anparter á nom DKK 1.000	125.000
	<u>125.000</u>

5 Eventualposter mv.

Ingen.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form af hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er indregnet i balancen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen.

Selskabet har til hensigt, at yde finansiel støtte til den tilknyttede virksomhed Micio & Co ApS. Tilsagnet er gældende til den 30. september 2017.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Charlotte Ankerstjerne

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-895738509102

IP: 93.165.147.154

2017-02-06 10:42:30Z

NEM ID 

Michael Vinther Andersen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-100263671757

IP: 87.116.31.253

2017-02-06 10:58:16Z

NEM ID 

Charlotte Ankerstjerne

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-895738509102

IP: 93.165.147.154

2017-02-06 12:07:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HAS3E-C3X8V-MN8OM-VMSV1-FBWCMDJY6W

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>