

CPG Holding ApS

Svanestien 25
6430 Nordborg

CVR-nummer: 25 01 96 87

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 26/9 2016

Dirigent:


Christian Gehrt

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for CPG 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 20/9 2016

Direktion



Christian Gehrt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i CPG Holding ApS**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for CPG Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**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.

Sønderborg, den 20/9 2016

Revision- og Regnskabskontoret ApS

CVR-nummer 28 90 28 67


Carsten Paulsen HD
Registreret revisor


Henning Kjær HD
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueadministration.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 1.522.835 og status balancerer med kr. 13.280.165 med en egenkapital på kr. 9.589.714.

Ledelsen anser resultatet som meget tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og ejendommens driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter maskinsalg og huslejeindtægter som indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investerings ejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse mv.

Vareforbrug omfatter maskinkøb og årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, valutakursreguleringer og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	40%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.900 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af unoterede porteføljeaktier indregnes til kostpris. Ved forventet lavere genindvindingsværdi foretages nedskrivning til den lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførelse modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	-31.154	-9
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-48.803	-34
DRIFTSRESULTAT	-79.957	-43
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-15.206	-30
Andre finansielle indtægter	2.757.673	969
Andre finansielle omkostninger	-694.967	-754
RESULTAT FØR SKAT	1.967.543	142
3 Skat af årets resultat	-444.708	-47
ÅRETS RESULTAT	1.522.835	95
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	50
Overført resultat	1.472.835	45
DISPONERET I ALT	1.522.835	95

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
4 Investeringsejendomme	2.616.714	2.645
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.821	23
Materielle anlægsaktiver	2.693.535	2.668
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	15
Værdipapirer	1.092.869	1.093
Andre tilgodehavender	588.450	0
Finansielle anlægsaktiver	1.681.319	1.108
ANLÆGSAKTIVER	4.374.854	3.776
Varelager	135.500	136
Varebeholdninger	135.500	136
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.500	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	502.810	459
Andre tilgodehavender	2.638	250
Periodeafgrænsningsposter	8.105	8
Tilgodehavender	536.053	717
Værdipapirer	8.188.720	4.816
Værdipapirer og kapitalandele	8.188.720	4.816
Likvide beholdninger	45.038	1.258
OMSÆTNINGSAKTIVER	8.905.311	6.927
AKTIVER	13.280.165	10.703

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	9.464.714	7.992
6 EGENKAPITAL	9.589.714	8.117
Hensættelse til udskudt skat	69.000	55
HENSATTE FORPLIGTELSER	69.000	55
Gæld til pengeinstitut	2.414.088	2.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.476	34
Selskabsskat	414.927	6
Anden gæld	17.464	10
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	50
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	663.496	16
Kortfristede gældsforpligtelser	3.621.451	2.531
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.621.451	2.531
PASSIVER	13.280.165	10.703
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Koncernforhold		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	28.035	28
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.768	6
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	48.803	34
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel i resultat af Ejendomsudvikling Syd ApS	-15.206	-30
	<hr/>	<hr/>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder i alt	-15.206	-30
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	430.708	34
Forskydning udskudt skat	14.000	13
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	444.708	47
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Investeringsejen- domme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	2.740.763	28.838
Tilgang i årets løb	0	75.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	2.740.763	103.838
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger primo	-96.014	-6.249
Årets afskrivninger	-28.035	-20.768
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 30. juni 2016	-124.049	-27.017
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	2.616.714	76.821
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	45.000	45
Kostpris 30. juni 2016	<u>45.000</u>	<u>45</u>
Op- og nedskrivninger primo	-29.794	0
Årets resultat	-15.206	-30
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-45.000</u>	<u>-30</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>15</u>

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	7.991.879	1.472.835	9.464.714
	<u>8.116.879</u>	<u>1.472.835</u>	<u>9.589.714</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 2.414.088 er der afgivet pant i aktier i værdipapirdepot. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktier indregnet under værdipapirer under omsætningsaktiver udgør kr. 5.568.154.

8 Koncernforhold

Associeret selskab med 50% ejerandel:
Ejendomsudvikling Syd ApS, Nordborg