

Holdingselskabet CBS Byg ApS
CVR-nr. 26506565
Ranumvej 6
9670 Løgstør

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.03.2016

Dirigent

Navn: Claus B. Sørensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 10 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 13 |
| Noter | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Holdingselskabet CBS Byg ApS

Ranumvej 6

9670 Løgstør

CVR-nr.: 26506565

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Claus B. Sørensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jernbanegade 21

Postboks 49

9670 Løgstør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Holdingselskabet CBS Byg 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vilsted, den 02.03.2016

Direktion

Claus B. Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet CBS Byg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet CBS Byg ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Løgstør, den 02.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og investering og dermed beslægtet virksomhed, herunder virksomhed med erhvervelse og besiddelse af aktier/anpartar i datterselskaber

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015 udviser et overskud på 5 t.kr., hvilket er mindre tilfredsstillende.

For det kommende regnskabsår forventes et tilfredsstillende resultat.

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.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter af materielle anlægsaktiver. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger nettokurstab vedrørende gæld, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 40 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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.

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

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 458.705 | 476.494 |
| Personaleomkostninger | 1 | (90.366) | (81.412) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(256.239)</u> | <u>(248.945)</u> |
| Driftsresultat | | 112.100 | 146.137 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (47.892) | 425.990 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.118 | 1.192 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(46.336)</u> | <u>(48.127)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 18.990 | 525.192 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>(13.883)</u> | <u>(19.615)</u> |
| Årets resultat | | <u>5.107</u> | <u>505.577</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 100.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | (47.892) | 375.990 |
| Overført resultat | | <u>(147.001)</u> | <u>29.587</u> |
| | | <u>5.107</u> | <u>505.577</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.096.537 | 1.777.636 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 526.584 | 697.361 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>2.623.121</u> | <u>2.474.997</u> |
| | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.011.000 | 1.058.892 |
| Andre tilgodehavender | | 530.000 | 530.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | <u>1.541.000</u> | <u>1.588.892</u> |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | <u>4.164.121</u> | <u>4.063.889</u> |
| | | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 165.625 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 35.765 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 13.417 | 18.585 |
| Tilgodehavender | | <u>214.807</u> | <u>18.585</u> |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | <u>693.938</u> | <u>855.284</u> |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | <u>908.745</u> | <u>873.869</u> |
| | | | |
| Aktiver | | <u>5.072.866</u> | <u>4.937.758</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 410.000 | 457.892 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.974.146 | 3.121.147 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 100.000 |
| Egenkapital | | <u>3.709.146</u> | <u>3.804.039</u> |
| Udskudt skat | | 119.000 | 121.700 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>119.000</u> | <u>121.700</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.133.994 | 850.424 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>1.133.994</u> | <u>850.424</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 71.260 | 63.963 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 22.273 |
| Anden gæld | | 39.466 | 75.359 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>110.726</u> | <u>161.595</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.244.720</u> | <u>1.012.019</u> |
| Passiver | | <u>5.072.866</u> | <u>4.937.758</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 457.892 | 3.121.147 | 100.000 | 3.804.039 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (100.000) | (100.000) |
| Årets resultat | 0 | (47.892) | (147.001) | 200.000 | 5.107 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 410.000 | 2.974.146 | 200.000 | 3.709.146 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|---------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 90.060 | 80.880 |
| Andre omkostninger til social sikring | 306 | 532 |
| | 90.366 | 81.412 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 254.864 | 253.945 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1.375 | (5.000) |
| | 256.239 | 248.945 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 16.583 | 16.415 |
| Ændring af udskudt skat | (2.700) | 3.200 |
| | 13.883 | 19.615 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | Andre an- |
| | Grunde og | læg, drifts- |
| | bygninger | materiel og |
| | kr. | inventar |
| | | kr. |
| Kostpris primo | 2.347.042 | 2.149.899 |
| Tilgange | 381.563 | 62.800 |
| Afgange | 0 | (51.800) |
| Kostpris ultimo | 2.728.605 | 2.160.899 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (569.406) | (1.452.538) |
| Årets afskrivninger | (62.662) | (192.202) |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 10.425 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (632.068) | (1.634.315) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.096.537 | 526.584 |

Noter

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. | Andre tilgodehavender kr. |
|-------------------------------------|---|--------------------------------------|
| 5. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 601.000 | 530.000 |
| Kostpris ultimo | 601.000 | 530.000 |
| Opskrivninger primo | 457.892 | 0 |
| Andel af årets resultat | (47.892) | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 410.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.011.000 | 530.000 |

| | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|---------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| Associerede virksomheder: | | | |
| CBS Byg ApS | Løgstør | ApS | 50,00 |

| | Forfald inden 12 måneder 2014 kr. | Forfald inden 12 måneder 2015 kr. | Forfald efter 12 måneder 2015 kr. | Restgæld efter 5 år 2015 kr. |
|---|--|--|--|---|
| 6. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 63.963 | 71.260 | 1.133.994 | 831.384 |
| | 63.963 | 71.260 | 1.133.994 | 831.384 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser - Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Selskabets har stillet en selvskyldnerkaution på 300 t.kr. til sikkerhed for associeret selskabs engagement med pengeinstitut.