

C4U HOLDING ApS
Diagonalvejen 48, 7323 Give

CVR-nr. 27 70 24 65

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2019

Claus Utoft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for C4U HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 19. december 2019

Direktion

Claus Utoft

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i C4U HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for C4U HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Ikast, den 19. december 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor
mne16538

Helle Medom Jensen
statsautoriseret revisor
mne34475

Selskabsoplysninger

Selskabet	C4U HOLDING ApS Diagonalvejen 48 7323 Give
	CVR-nr.: 27 70 24 65 Stiftet: 19. april 2004 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Claus Utoft
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark Kolding Åpark 2,1. 6000 Kolding
Dattervirksomheder	Utoft Kids Group A/S, Vejle Utoft Kids Group Norge AS, Oslo, Norge C4U Ejendomme ApS, Vejle ACTP ApS, Vejle
Associeret virksomhed	FRICK A/S, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med udlejning af bygning til datterselskab, finansiering og kapitalanbringelse.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I note 1 er omtalt usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandel i dattervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C4U HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 30 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter C4U HOLDING ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	647.403	733.213
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-260.126	-199.532
Driftsresultat	387.277	533.681
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.621.750	3.053.112
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	193.799	429.819
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	364.545	281.204
Andre finansielle indtægter	197.706	453.857
Nedskrivning af finansielle aktiver	-1.431.900	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-382.817	-277.756
Resultat før skat	950.360	4.473.917
3 Skat af årets resultat	183.768	-217.920
Årets resultat	1.134.128	4.255.997
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.134.128	4.255.997
Disponeret i alt	1.134.128	4.255.997

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	9.089.439	9.288.971
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	783.156	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.872.595</u>	<u>9.288.971</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.003.159	27.577.194
7 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.652.098	1.568.299
8 Andre tilgodehavender	4.596.410	1.907.486
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>32.251.667</u>	<u>31.052.979</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>42.124.262</u>	<u>40.341.950</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.018.660	12.422.425
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	14.280
Tilgodehavende selskabsskat	15.247	0
Andre tilgodehavender	2.609.525	1.263.075
Periodeafgrænsningsposter	14.032	14.672
Tilgodehavender i alt	<u>17.657.464</u>	<u>13.714.452</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.017.011	2.313.542
Værdipapirer i alt	<u>5.017.011</u>	<u>2.313.542</u>
Likvide beholdninger	4.200.747	3.606.196
Omsætningsaktiver i alt	<u>26.875.222</u>	<u>19.634.190</u>
Aktiver i alt	<u>68.999.484</u>	<u>59.976.140</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	250.000	250.000
10 Overført resultat	50.710.697	49.622.354
Egenkapital i alt	50.960.697	49.872.354
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	219.800	410.100
Hensatte forpligtelser i alt	219.800	410.100
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til realkreditinstitutter	4.520.156	4.813.112
12 Gæld til tilknyttede virksomheder	225.000	225.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.745.156	5.038.112
Kortfristet del af langfristet gæld	292.958	283.698
Gæld til pengeinstitutter	0	2.896.654
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.000	27.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.766.979	117.939
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	699.973	1.071.160
Selskabsskat	0	154.179
13 Anden gæld	7.286.921	104.944
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.073.831	4.655.574
Gældsforpligtelser i alt	17.818.987	9.693.686
Passiver i alt	68.999.484	59.976.140

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Under kapitalandele i dattervirksomheder er indregnet kapitalandel af dattervirksomheden ACTP ApS med 5.691 t.kr. I årsrapporten for ACTP ApS er der beskrevet usikkerhed ved indregning eller måling af varebeholdninger 1.867 t.kr. samt tilgodehavende 1.909 t.kr. Der er således usikkerhed ved indregning eller måling af værdien af kapitalandelen i ACTP ApS.

Selskabet har et tilgodehavende på 1.733 t.kr. hos dattervirksomheden ACTP ApS' samarbejdspartner. Det er aftalt med samarbejdspartneren, at selskabet skal modtage fugle modsvarende tilgodehavendet.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	116.387	116.853
Andre finansielle omkostninger	<u>266.430</u>	<u>160.903</u>
	<u>382.817</u>	<u>277.756</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	172.920
Årets regulering af udskudt skat	-190.300	45.000
Regulering af udbytteskat, ej lempet	<u>6.532</u>	<u>0</u>
	<u>-183.768</u>	<u>217.920</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	<u>11.174.811</u>	<u>11.174.811</u>
Kostpris 30. juni	<u>11.174.811</u>	<u>11.174.811</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.885.840	-1.686.308
Årets af-/nedskrivninger	<u>-199.532</u>	<u>-199.532</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-2.085.372</u>	<u>-1.885.840</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>9.089.439</u>	<u>9.288.971</u>

Noter

	30/6 2019	30/6 2018
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	843.750	0
Kostpris 30. juni	843.750	0
Årets af-/nedskrivninger	-60.594	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	-60.594	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	783.156	0
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	74.943.345	74.943.345
Kostpris 30. juni	74.943.345	74.943.345
Nedskrivninger 1. juli	-47.366.151	-47.553.098
Årets resultat	1.621.750	3.053.112
Udbytte	-3.150.000	-2.880.000
Egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed	-45.785	13.835
Nedskrivninger 30. juni	-48.940.186	-47.366.151
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	26.003.159	27.577.194
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Utoft Kids Group A/S	Vejle	90 %
Utoft Kids Group Norge AS	Oslo, Norge	100 %
C4U Ejendomme ApS	Vejle	100 %
ACTP ApS	Vejle	100 %

Noter

	30/6 2019	30/6 2018
7. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli	0	0
Kostpris 30. juni	0	0
Opskrivninger 1. juli	1.568.299	1.188.480
Årets resultat	193.799	429.819
Udbytte	-110.000	-50.000
Opskrivninger 30. juni	1.652.098	1.568.299
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.652.098	1.568.299
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
FRICK A/S	Vejle	25 %
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli	1.907.486	1.893.925
Tilgang i årets løb	4.307.074	13.561
Afgang i årets løb	-186.250	0
Kostpris 30. juni	6.028.310	1.907.486
Årets nedskrivninger	-1.431.900	0
Nedskrivninger 30. juni	-1.431.900	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.596.410	1.907.486
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	250.000	250.000
	250.000	250.000

Anpartskapitalen består af 250.000 anparter á 1 kr. Selskabets anpartskapital består af 62.500 kr. a-anparter med særlig udbytteret samt 187.500 kr. uden stemmeret.

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	49.622.354	45.352.522
Årets overførte overskud eller underskud	1.134.128	4.255.997
Egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed	-45.785	13.835
	<u>50.710.697</u>	<u>49.622.354</u>
11. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.813.114	5.096.810
Heraf forfalder inden for 1 år	-292.958	-283.698
	<u>4.520.156</u>	<u>4.813.112</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.272.314</u>	<u>3.615.915</u>
12. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Utoft Kids Group A/S, huslejedepositum	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
	<u>225.000</u>	<u>225.000</u>
13. Anden gæld		
Af anden gæld udgør 7.209 t.kr. gæld til tredje mand mod 0 t.kr. sidste år.		
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har stillet sikkerhed overfor Nordea Bank Danmark i form af pant i fast ejendom for 10.000 t.kr. Bogført værdi af pantsat ejendom pr. 30/6 2019 udgør 9.089 t.kr.		

Noter

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders bankengagement med et maks. på 20.350 t.kr. På balancedagen er engagementet udnyttet med 3.081 t.kr.

Selskabet har afgivet kaution overfor Hans Utoft Ejendomsselskab ApS' bankengagement. På balancedagen er engagementet udnyttet med 0 kr.

Selskabet har afgivet kaution overfor Nordea Kredit på vegne af FRICK A/S for i alt 18.080 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Utoft Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.