

Carsten Melgaard Holding ApS

CVR-nr. 28515197

Højleddet 24

2840 Holte

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.07.2016

Dirigent

Navn: Carsten Melgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Carsten Melgaard Holding ApS
Højleddet 24
2840 Holte

CVR-nr.: 28515197
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Carsten Melgaard, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Carsten Melgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 08.07.2016

Direktion

Carsten Melgaard
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Carsten Melgaard Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Carsten Melgaard Holding 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.

Det er vores opfattelse, at den udvidede gennemgang er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har pr. 31.12.2015 en negativ egenkapital på 556 t.kr.

Selskabets datterselskab er taget under konkursbehandling efter statusdagen, hvorfor der ikke er udsigt til, at selskabet kan generere positive resultater i de kommende år, der kan honorere kreditorerne og retablere egenkapitalen.

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Der foreligger ingen aftaler, der sikrer, at selskabet fortsat kan opnå fornøden likviditet til at fortsætte driften.

Som følge af ovennævnte forhold tager vi forbehold for selskabets fortsatte drift. Det har ikke været muligt at opgøre påvirkningen af ovennævnte på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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 ikke er i overensstemmelse med års-regnskabet og de faktiske forhold.

København, den 08.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 3 t.kr.

Selskabet har en negativ egenkapital på 556 t.kr. pr. 31.12.2015. Datterselskabet er efter statusdagen taget under konkursbehandling.

Det er ledelsens holdning at selskabet skal tilføres ny overskudsgivende aktivitet og herved retablere kapitalen over de kommende år. Likviditeten vil blive stram for selskabet også i det kommende år og den fortsatte drift vil i høj grad være afhængig af, at det lykkes ledelsen at indgå aftaler med selskabets kreditorer, samt at den forventede positive indtjening på de ovennævnte aktiviteter vil kunne bidrage til bedring af selskabets likviditetssituation.

Selskabets ledelse forventer en snarlig løsning på ovennævnte forhold, således at selskabet kan fortsætte driften og honorere sine forpligtelser.

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

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

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 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		750	(7)
Driftsresultat		750	(7)
Andre finansielle omkostninger		(4.449)	0
Årets resultat		(3.699)	(7)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.699)	(7)
		(3.699)	(7)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u>0</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	250.000	250
Overført overskud eller underskud		<u>(806.278)</u>	<u>(803)</u>
Egenkapital		<u>(556.278)</u>	<u>(553)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	97
Anden gæld		<u>0</u>	<u>449</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>546</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		96.680	0
Anden gæld		<u>459.598</u>	<u>7</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>556.278</u>	<u>7</u>
Gældsforpligtelser		<u>556.278</u>	<u>553</u>
Passiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	(802.579)	(552.579)
Årets resultat	0	(3.699)	(3.699)
Egenkapital ultimo	250.000	(806.278)	(556.278)

Noter

1. Going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på 556 t.kr. pr. 31.12.2015. Datterselskabet er efter statusdagen taget under konkursbehandling.

Det er ledelsens holdning at selskabet skal tilføres ny overskudsgivende aktivitet og herved retablere kapitalen over de kommende år.

Likviditeten vil blive stram for selskabet også i det kommende år og den fortsatte drift vil i høj grad være afhængig af, at det lykkes ledelsen at indgå aftaler med selskabets kreditorer, samt at den forventede positive indtjening på de ovennævnte aktiviteter vil kunne bidrage til bedring af selskabets likviditetssituation.

Selskabets ledelse forventer en snarlig løsning på ovennævnte forhold, således at selskabet kan fortsætte driften og honorere sine forpligtelser.

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	583.000
Kostpris ultimo	583.000
Nedskrivninger primo	(583.000)
Nedskrivninger ultimo	(583.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>
Dattervirksomheder:			
Vangede Slagteren ApS under konkurs	Gentofte	ApS	100,00

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
3. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	<u>250</u>	1.000,00	<u>250.000</u>
	<u>250</u>		<u>250.000</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Anparterne i datterselskabet Vangede Slagteren ApS under konkurs er stillet til sikkerhed for bankmellemværende i datterselskabet.