

Charlotte Dvinge Pedersen Holding A/S

Bindeballevej 56, 7183 Randbøl

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 28 70 20 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016.

Charlotte Dvinge Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Charlotte Dvinge Pedersen Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randbøl, den 13. maj 2016

Direktion

Charlotte Dvinge Pedersen
direktør

Bestyrelse

Margit Pedersen
formand

Charlotte Dvinge Pedersen

Kaj Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til aktionæren i Charlotte Dvinge Pedersen Holding A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Charlotte Dvinge Pedersen Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet før statusdagen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vejle, den 13. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Per Tranekær
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Charlotte Dvinge Pedersen Holding A/S
Bindeballevej 56
7183 Randbøl

CVR-nr.: 28 70 20 78
Stiftet: 9. maj 2005
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
12. regnskabsår

Bestyrelse

Margit Pedersen, formand
Charlotte Dvinge Pedersen
Kaj Pedersen

Direktion

Charlotte Dvinge Pedersen, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Charlotte Dvinge Pedersen Holding A/S 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af ydelsen til lejerne har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

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 koncerngoodwill.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i 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.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-46.126	-51.793
2 Personaleomkostninger	-269.697	-150.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.455	-28.455
Driftsresultat	-344.278	-230.248
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	34.713	173.523
Andre finansielle indtægter	659.793	231.605
Andre finansielle omkostninger	-2.684	-132.593
Resultat før skat	347.544	42.287
3 Skat af årets resultat	0	-10
Årets resultat	347.544	42.277
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	34.713	173.523
Udbytte for regnskabsåret	250.000	250.000
Overføres til overført resultat	62.831	0
Disponeret fra overført resultat	0	-381.246
Disponeret i alt	347.544	42.277

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	869.185	897.640
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>869.185</u>	<u>897.640</u>
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	3.185.360	3.150.647
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.185.360</u>	<u>3.150.647</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.054.545</u>	<u>4.048.287</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	967.327	943.734
	Udskudte skatteaktiver	348.000	348.000
6	Tilgodehavende selskabsskat	25.054	19.568
	Andre tilgodehavender	1.512.915	110.229
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	142.518
	Tilgodehavender i alt	<u>2.853.296</u>	<u>1.564.049</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	1.245.110	1.189.662
	Værdipapirer i alt	<u>1.245.110</u>	<u>1.189.662</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.433.047</u>	<u>5.103.821</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.531.453</u>	<u>7.857.532</u>
	Aktiver i alt	<u>11.585.998</u>	<u>11.905.819</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Aktiekapital	1.701.000	1.701.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	685.360	650.647
9	Overført resultat	8.789.794	9.049.963
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>11.426.154</u>	<u>11.651.610</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.248	38.724
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	143.596	0
	Anden gæld	<u>0</u>	<u>215.485</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>159.844</u>	<u>254.209</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>159.844</u>	<u>254.209</u>
	Passiver i alt	<u>11.585.998</u>	<u>11.905.819</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		
13	Nærtstående parter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje og administrere associeret virksomhed, udlejningsejendom og formuepleje.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	129.910	150.000
Andre omkostninger til social sikring	270	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>139.517</u>	<u>0</u>
	<u>269.697</u>	<u>150.000</u>

3. Skat af årets resultat

Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>10</u>
	<u>0</u>	<u>10</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo	<u>1.011.460</u>
Kostpris ultimo	<u>1.011.460</u>
Af- og nedskrivninger primo	113.820
Årets afskrivninger	<u>28.455</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>142.275</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>869.185</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>940.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum primo	2.500.000	2.500.000
Kostpris ultimo	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
Opskrivning primo	2.390.791	2.217.268
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	34.713	173.523
Opskrivninger ultimo	<u>2.425.504</u>	<u>2.390.791</u>
Afskrivninger på goodwill primo	-1.740.144	-1.740.144
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-1.740.144</u>	<u>-1.740.144</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.185.360</u>	<u>3.150.647</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
M5 Holding A/S	Egtved	50 %
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat primo	19.568	36.446
Regulering af tidligere års skat	0	-10
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-19.568	-36.436
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Betalt acontoskat for indeværende år	25.054	19.568
	<u>25.054</u>	<u>19.568</u>
7. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	1.701.000	1.701.000
	<u>1.701.000</u>	<u>1.701.000</u>
Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	650.647	477.124
Resultatandel	34.713	173.523
	<u>685.360</u>	<u>650.647</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	9.049.963	9.431.209
Årets overførte overskud eller underskud	62.831	-381.246
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-323.000</u>	<u>0</u>
	<u>8.789.794</u>	<u>9.049.963</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for M5 Holding A/S's mellemværende med Jyske Bank er deponeret aktier i M5 Holding A/S til bogført værdi på 3.185 t.kr. pr. 31. december 2015. Restgælden udgør i alt 938 t.kr. pr. 31. december 2015.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 600 t.kr. til sikkerhed for gæld til Jyske Bank A/S. Ejerpantebrevet giver pant i grund og bygning, bogført værdi på 869 t.kr. pr. 31. december 2015.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for Wellmore A/S's, KlimaEnergi A/S's samt CAP af januar 2016 A/S under frivillig likvidation's mellemværende med Jyske Bank er afgivet kaution 800 t.kr. Den samlede restgæld til Jyske Bank hos selskaberne udgør 3.798 t.kr. pr. 31. december 2015.

Til sikkerhed for M5 Holding A/S's mellemværende med Nykredit er afgivet kaution vedr. prioritetsgæld. Restgælden udgør 2.909 t.kr. pr. 31. december 2015.

13. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Charlotte Dvinge Pedersen, Bindeballevej 56, 7183 Randbøl