

## **CP Holding Vålse ApS**

**CVR-nr. 28984227**

**Præstehøjen 11**

**4872 Idestrup**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.03.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Claus Prier

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

CP Holding Vålse ApS

Præstehøjen 11

4872 Idestrup

CVR-nr.: 28984227

Hjemsted: Idestrup

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Claus Prier

### **Bank**

Nordea A/S

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herningvej 34

4800 Nykøbing F

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for CP Holding Vålse 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 03.03.2017

### **Direktion**

Claus Prier

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i CP Holding Våse ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CP Holding Våse ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og den valgte regnskabspraksis.

## 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 udførte revision af årsregnskabet.

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

Nykøbing F., den 03.03.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Strange Hansen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i aktiebesiddelse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.2015 – 30.09.2016 udviser et ikke tilfredsstillende resultat på (289.708) kr. Balancen udviser en egenkapital på (1.413.946) kr.

### Forventet udvikling

#### Væsentlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets fortsatte drift er afhængig af datterselskabets indtjening og likviditet, således at datterselskabets planlagte og budgetterede aktiviteter kan gennemføres. Datterselskabets bankforbindelse har endnu ikke bekræftet samarbejdet og aftale om datterselskabets engagement. Ledelsen forventer på baggrund af drøftelser med pengeinstitut og iværksatte tiltag i datterselskabet, at der opnås aftale om fortsat engagement med pengeinstitut.

Selskabets fortsatte drift er endvidere afhængig af, at datterselskabet realiserer overskudsgivende drift således, at selskabet tilføres likviditet fra udbytte, der kan anvendes til nedbringelse af selskabets engagement med pengeinstitut.

Det er ledelsens vurdering, at regnskabsåret 2016/17 realiseres med et positivt resultat, og regnskabet for 2015/16 aflægges derfor med fortsat drift for øje.

### 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.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### 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

Bruttotab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

#### Andre finansielle indtægter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld, 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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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.

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi der indregnes med negativ værdi hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

#### Andre finansielle forpligtelser

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

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(10.247)</b>	<b>(14)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(213.467)	(183)
Andre finansielle indtægter		483	0
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(66.477)</u>	<u>(56)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(289.708)</u></b>	<b><u>(253)</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(289.708)</u>	<u>(253)</u>
		<b><u>(289.708)</u></b>	<b><u>(253)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>320</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>320</u>	<u>0</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>320</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.538.946)</u>	<u>(1.249)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.413.946)</u></b>	<b><u>(1.124)</u></b>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	5	<u>404.261</u>	<u>191</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>404.261</u></b>	<b><u>191</u></b>
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>621.066</u>	<u>623</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>621.066</u></b>	<b><u>623</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	15.800	16
Kreditinstitutter i øvrigt		0	31
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.500	9
Gæld til tilknyttede virksomheder		174.259	64
Anden gæld		<u>190.380</u>	<u>190</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>388.939</u></b>	<b><u>310</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.010.005</u></b>	<b><u>933</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>320</u></b>	<b><u>0</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(1.249.238)	(1.124.238)
Årets resultat	0	(289.708)	(289.708)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(1.538.946)</b>	<b>(1.413.946)</b>

## Noter

### 1. Going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 2015/16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af datterselskabets indtjening og likviditet, således at datterselskabets planlagte og budgetterede aktiviteter kan gennemføres. Datterselskabets bankforbindelse har endnu ikke bekræftet samarbejdet og aftale om datterselskabets engagement. Ledelsen forventer på baggrund af drøftelser med pengeinstitut og iværksatte tiltag i datterselskabet, at der opnås aftale om fortsat engagement med pengeinstitut.

Selskabets fortsatte drift er endvidere afhængig af, at datterselskabet realiserer overskudsgivende drift således, at selskabet tilføres likviditet fra udbytte, der kan anvendes til nedbringelse af selskabets engagement med pengeinstitut.

Det er ledelsens vurdering, at regnskabsåret 2016/17 realiseres med et positivt resultat, og regnskabet for 2015/16 aflægges derfor med fortsat drift for øje.

### 2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder  
Renteomkostninger i øvrigt

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
	5.420	2
	<u>61.057</u>	<u>54</u>
	<u>66.477</u>	<u>56</u>

## Noter

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> <b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	1.173.798
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.173.798</b>
Nedskrivninger primo	(1.364.592)
Andel af årets resultat	(213.467)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	404.261
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.173.798)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b> <b>%</b>
Dattervirksomheder:		
H. & K. Petersen, Entreprenører A/S	Guldborgsund Kommune	100,00

## 4. Virksomhedskapital

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de fire foregående regnskabsår.

## 5. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Hensættelse vedrørende tilknyttede virksomheder omfatter hensættelse på datterselskaber, hvor selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse på at dække en underbalance.

	<b>Forfald inden 12 måneder</b> <b>2014/15</b> <b>t.kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder</b> <b>2015/16</b> <b>kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder</b> <b>2015/16</b> <b>kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b> <b>2015/16</b> <b>kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter i øvrigt	16	15.800	621.066	549.746
	<b>16</b>	<b>15.800</b>	<b>621.066</b>	<b>549.746</b>

## Noter

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomhedens gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedens gæld og arbejdsgarantier til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen 2.633 t.kr.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 637 t.kr er deponeret unoterede aktier i H. & K. Petersen, Entreprenører A/S. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør 0 t.kr.