

C & V Christensen Holding ApS

CVR-nr. 29135282

Lorupvej 44

4200 Slagelse

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den 13.05.2016

Dirigent

Navn: Connie Sten Bille Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

C & V Christensen Holding ApS
Lorupvej 44
4200 Slagelse

CVR-nr.: 29135282
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Connie Sten Bille Christensen, direktør
Villum Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for C & V Christensen 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.

Slagelse, den 13.05.2016

Direktion

Connie Sten Bille Christensen
direktør

Villum Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i C & V Christensen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for C & V Christensen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Slagelse, den 13.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Simonsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at erhverve og besidde ejerandele i selskaber, der driver hotelvirksomhed samt hermed beslægtet aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for koncernen udgør et overskud på 2.439 t.kr. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Koncernen budgetterer for 2016 med en tilsvarende drift. Det er ledelsens vurdering, at budgettet for 2016 kan realiseres.

Koncernens likviditet har været påvirket af tidligere års dårlige markedsforhold for hotel- og konferencevirksomheder, men refinansieringerne, som blev foretaget ultimo 2014 samt den positive udvikling i markedsforholdene og driften, har forbedret selskabets likviditet betydeligt i løbet af regnskabsåret 2015. Det er fortsat ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed til gennemførelse af den budgetterede aktivitet.

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.

C & V Christensen Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

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

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede kapitalandele med en ejerandel under 20%. Unoterede kapitalandele med ejerandel under 20% indregnes til kostpris.

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i 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>
Bruttotab		(32.283)	(50)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.763.809	1.879
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		13.737	32
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(297.560)	(471)
Andre finansielle omkostninger		<u>(236.037)</u>	<u>(48)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.211.666	1.342
Skat af ordinært resultat	1	<u>(82.182)</u>	<u>90</u>
Årets resultat		<u>2.129.484</u>	<u>1.432</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	98
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(993.540)	1.879
Overført resultat		<u>3.021.824</u>	<u>(545)</u>
		<u>2.129.484</u>	<u>1.432</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33.647.292	41.014
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Andre tilgodehavender		<u>1.104.000</u>	<u>1.104</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>34.751.292</u>	<u>42.118</u>
Anlægsaktiver		<u>34.751.292</u>	<u>42.118</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		441.781	303
Udskudt skat	3	126.539	304
Tilgodehavende selskabsskat		<u>0</u>	<u>185</u>
Tilgodehavender		<u>568.320</u>	<u>792</u>
Likvide beholdninger		<u>866</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		<u>569.186</u>	<u>793</u>
Aktiver		<u><u>35.320.478</u></u>	<u><u>42.911</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Reserve for opskrivninger		15.600.000	15.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	993
Overført overskud eller underskud		17.035.385	14.613
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	98
Egenkapital		<u>32.861.585</u>	<u>30.829</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.073.203	12.028
Anden gæld		385.690	54
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.458.893</u>	<u>12.082</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.458.893</u>	<u>12.082</u>
Passiver		<u>35.320.478</u>	<u>42.911</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført over- skud eller underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	15.000.000	993.540	14.613.561
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	600.000	0	(600.000)
Årets resultat	0	0	(993.540)	3.021.824
Egenkapital ultimo	125.000	15.600.000	0	17.035.385

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	98.400	30.830.501
Udbetalt ordinært udbytte	(98.400)	(98.400)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0
Årets resultat	101.200	2.129.484
Egenkapital ultimo	101.200	32.861.585

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(161)
Ændring af udskudt skat	82.182	71
	82.182	(90)

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender
	kr.	kr.	kr.
2. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	25.020.810	1.000.000	1.104.000
Afgange	0	(1.000.000)	0
Kostpris ultimo	25.020.810	0	1.104.000
Opskrivninger primo	15.993.540	0	0
Andel af årets resultat	2.763.809	0	0
Udbytte	(10.130.867)	0	0
Opskrivninger ultimo	8.626.482	0	0
Nedskrivninger primo	0	(1.000.000)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	1.000.000	0
Nedskrivninger ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.647.292	0	1.104.000

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Vilcon ApS	Slagelse	ApS	100,00
Vilcon Golfhotel ApS	Slagelse	ApS	100,00
Ejendomsselskab ApS	Slagelse	ApS	100,00
Hotel Strandparken ApS	Holbæk	ApS	75,00
Hotel Jens Baggesen ApS	Slagelse	ApS	100,00

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Udskudt skat		
Finansielle anlægsaktiver	0	220
Gældsforpligtelser	0	1
Fremførbare skattemæssige underskud	173.564	83
	173.564	304

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
4. Virksomhedskapital			
A-Anparter	1	500,00	500
B-Anparter	249	500,00	124.500
	250		125.000

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankgæld i tilknyttede virksomheder:

Vilcon ApS

Vilcon Golfhotel ApS

Hotel Strandparken ApS

Hotel Jens Baggesen ApS

Ejendomsselskab ApS

Bankgælden udgør på 31.12.2015 13.688 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets likvide beholdninger er pantsat til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut.

Regnskabsmæssig værdi af likvide beholdninger udgør 1 t.kr.