

CA Holding, Silkeborg ApS

**Funder Møllevej 167
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 29 24 35 49

ÅRSRAPPORT

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den "15" 2017



Claes Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for CA Holding, Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Silkeborg, den 15/5 2017

Direktion


Claes Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CA Holding, Silkeborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CA Holding, Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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 Ethiske 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Silkeborg, den 14/5 2017

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Bent Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CA Holding, Silkeborg ApS
Funder Møllevej 167
8600 Silkeborg

Telefon: 51 94 86 00
E-mail: ca@caentreprise.dk
CVR-nr.: 29 24 35 49
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Claes Andersen

Revisor

registreret revisor Bent Thomsen
Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Søndergade 25
8600 Silkeborg

revisor, HD Rolf Frølund Løvkær

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

De væsentligste aktiviteter er at eje anparten i andre selskaber, udleje driftsmidler til tilknyttede virksomheder samt at drive entreprenørvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for CA Holding, Silkeborg ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

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

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

Generelt om indregning og måling

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2016	2015 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	1.812.213	1.591
1 Personaleomkostninger.....	0	-519
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.133.517	-1.178
Andre driftsomkostninger.....	-197.282	0
DRIFTSRESULTAT	481.414	-106
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	50.474	479
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.287	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-100
Andre finansielle omkostninger.....	-204.633	-110
RESULTAT FØR SKAT	331.542	163
2 Skat af årets resultat.....	-55.422	30
ÅRETS RESULTAT	276.120	193
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	51
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-149.526	460
Overført resultat.....	373.946	-318
DISPONERET I ALT	276.120	193

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2016	2015 kr. 1.000
3 Produktionsanlæg og maskiner.....	3.238.367	2.662
Materielle anlægsaktiver.....	3.238.367	2.662
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	360.787	510
5 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	1.000.000	0
Deposita.....	50.000	50
Finansielle anlægsaktiver.....	1.410.787	560
ANLÆGSAKTIVER.....	4.649.154	3.222
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	525.475	127
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	456.115	62
Selskabsskat.....	23.578	28
Periodeafgrænsningsposter.....	39.400	45
Tilgodehavender.....	1.044.568	262
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.044.568	262
AKTIVER.....	5.693.722	3.484

Balance 31. december**PASSIVER**

Note	2016	2015 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	310.787	460
Overført resultat	856.093	482
Forslag til udbytte for regnskabsåret	51.700	51
6 EGENKAPITAL	1.343.580	1.118
Hensættelse til udskudt skat	93.000	53
HENSATTE FORPLIGTELSER	93.000	53
Leasingforpligtelser	1.709.612	1.059
Langfristede gældsforpligtelser	1.709.612	1.059
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	609.961	404
Kreditinstitutter	292.822	296
Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.884	60
Anden gæld	1.407.194	348
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	131.669	146
Kortfristede gældsforpligtelser	2.547.530	1.254
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.257.142	2.313
PASSIVER	5.693.722	3.484
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2016	2015 kr. 1.000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	415
Pensioner	0	83
Andre omkostninger til social sikring.....	0	21
	<u>0</u>	<u>519</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	15.422	18
Regulering af udskudt skat	40.000	-48
	<u>55.422</u>	<u>-30</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris 1. januar 2016.....		7.443.386
Årets tilgang		1.993.200
Afgang		-1.068.254
Kostpris 31. december 2016.....		<u>8.368.332</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2016.....		-4.781.394
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		784.945
Af-/nedskrivninger.....		-1.133.516
Af-/nedskrivninger 31. december 2016.....		<u>-5.129.965</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		<u><u>3.238.367</u></u>

Heraf leasingaktiver kr. 2.517.123.

Noter

	2016	2015 kr. 1.000		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2016.....	50.000	0		
Årets tilgang	0	50		
Kostpris 31. december 2016.....	50.000	50		
Op- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	460.313	0		
Årets resultatandele	50.474	460		
Udloddet udbytte	-200.000	0		
Op- og nedskrivninger 31. december 2016.....	310.787	460		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	360.787	510		
5 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Årets tilgang	1.000.000	0		
Kostpris 31. december 2016.....	1.000.000	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	1.000.000	0		
6 Egenkapital	1/1 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	31/12 2016
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	460.313	0	-149.526	310.787
Overført resultat.....	482.147	0	373.946	856.093
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	-50.600	51.700	51.700
	1.118.060	-50.600	276.120	1.343.580

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der indregnes som anlægsaktiver.

Leasingaftalerne har en restløbetid på op til 56 måneder og den resterende leasingforpligtelse udgør tkr. 2.499.

Arbejdsgaranter udgør i alt tkr. 435.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb udgør et tilgodehavende på kr. 7.584.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser i øvrigt andrager kr. 0.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution for CA Entreprise ApS's mellemværende med Handelsbanken A/S.