

C.M. Holding ApS
Skærbækvej 3, 7000 Fredericia

CVR-nr. 29 78 33 14

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *12/5 2016*

Cecilie Rasmussen

Cecilie Rasmussen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for C.M. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 9. maj 2016

Direktion


Cecilie Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i C.M. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for C.M. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 9. maj 2016

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	C.M. Holding ApS Skærbækvej 3 7000 Fredericia
	Telefon: 75954141 Telefax: 62232062 E-mail: mr@tanteshave.dk
	CVR-nr.: 29 78 33 14 Stiftet: 1. oktober 2006 Hjemsted: Fredericia Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Cecilie Rasmussen
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S, Centrumpladsen 8, 5700 Svendborg
Dattervirksomhed	Tante´s Have og Dyrecenter A/S, Fredericia

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at være ikke-finansielt holdingselskab.

Selskabet ejer ved regnskabsårets udløb 100% af selskabskapitalen i Tante's Have & Dyrecenter A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -29 t.kr. mod -14 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 652 t.kr. mod -253 t.kr. sidste år.

Selskabet har i regnskabsåret opnået akkordordning på gæld til pengeinstitut, hvilket har medført en kursgevinst på 832 t. kr.

Som følge af ændring i kapitalgrundlaget hos datterselskabets ejerkreds, har C.M. Holding ApS kunnet indfri den i 2014 oparbejdede gæld til datterselskabet.

Selskabskapitalen er nedsat og overført til dækning af tidligere års underskud.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitaltab

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, da selskabets likviditetsberedskab anses tilstrækkeligt dækket gennem hovedanpartshaverens tilsagn om kapitaldækning.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C.M. Holding ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerntinterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter C.M. Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Det udskudte skatteaktiv er ikke indregnet i balancen, men fremgår af noteoplysning under eventualposter.

Gældsforpligtelser

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

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	-28.652	-13.680
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.764	-39.696
Andre finansielle indtægter	832.384	0
Øvrige finansielle omkostninger	-153.886	-199.510
Resultat før skat	651.610	-252.886
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	651.610	-252.886
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	651.610	0
Disponeret fra overført resultat	0	-252.886
Disponeret i alt	651.610	-252.886

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	911.224	709.460
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>911.224</u>	<u>709.460</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>911.224</u>	<u>709.460</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>9.588</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.588</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>920.812</u>	<u>709.460</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2015	2014
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	100.000	1.600.000
4	Overført resultat	-2.684.519	-4.836.129
	Egenkapital i alt	-2.584.519	-3.236.129
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	637.031
5	Anden gæld	300.000	300.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	300.000	937.031
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	436.188
	Gæld til pengeinstitutter	0	97
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.788	10.625
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.455.980
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.991.543	1.105.668
	Anden gæld	200.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.205.331	3.008.558
	Gældsforpligtelser i alt	3.505.331	3.945.589
	Passiver i alt	920.812	709.460
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Usikkerhed om fortsat drift samt kapitaltab		
På grund af selskabets negative egenkapital er selskabet omfattet af kapitaltabsbestemmelserne. Kapitalen forventes reetableret gennem datterselskabets indtjening i kommede år. Indtil da stiller selskabets hovedanpartshaver den nødvendige finansiering til rådighed, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.		
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2015	800.000	800.000
Tilgang i årets løb	200.000	0
Kostpris 31. december 2015	1.000.000	800.000
Op- og nedskrivninger primo 1. januar 2015	-90.540	-50.844
Årets resultatandel	24.398	-39.696
Anden regulering	-22.634	0
Opskrivninger 31. december 2015	-88.776	-90.540
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	911.224	709.460
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Tante's Have og Dyrecenter A/S	Fredericia	100 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	1.600.000	1.600.000
Kapitalnedsættelse til dækning af underskud	-1.500.000	0
	100.000	1.600.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-4.836.129	-4.583.243
Årets overførte overskud eller underskud	651.610	-252.886
Overført fra nedsættelse af selskabskapital	1.500.000	0
	-2.684.519	-4.836.129

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Anden gæld		
Anden gæld i alt	300.000	300.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld 300 t. kr. er deponeret:

Aktier i tilknyttet virksomhed med en bogført værdi på 273 t. kr.

7. Eventualposter**Eventualaktiver**

Udskudt skatteaktiv udgør 1.171 t. kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t. kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 164 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.