

Chresten Moos Petersen Holding ApS

Østerled 17, 7171 Uldum

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 29 82 99 77

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016.

Chresten Moos Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Chresten Moos Petersen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 18. november 2016

Direktion

Chresten Moos Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Chresten Moos Petersen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Chresten Moos Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Tørring, den 18. november 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Jan Kristensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Chresten Moos Petersen Holding ApS Østerled 17 7171 Uldum
	CVR-nr.: 29 82 99 77
	Stiftet: 18. december 2006
	Hjemsted: Hedensted
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 10. regnskabsår
Direktion	Chresten Moos Petersen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Bankforbindelser	Middelfart Sparekasse, Uldum afd. Danske Bank.
Dattervirksomhed	CMP Consult ApS, Hedensted
Associerede virksomheder	KT Erhvervsbyg A/S, Vejle KT Ejendomsinvestering A/S, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter forvaltning af likvider og værdipapirer samt investering og udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -29.578 kr. mod -24.792 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.382.770 kr. mod 2.012.601 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Det forventes, at selskabets drift for det kommende regnskabsår vil udvise et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Chresten Moos Petersen 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.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og drift af grunde.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders 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 i egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-29.578	-24.792
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-37.703	24.414
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.363.156	1.971.951
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.781	6.040
Andre finansielle indtægter	150.046	92.737
Øvrige finansielle omkostninger	-50.700	-54.849
Resultat før skat	2.400.002	2.015.501
1 Skat af årets resultat	-17.232	-2.900
Årets resultat	2.382.770	2.012.601
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	367.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.463.156	1.071.951
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Overføres til overført resultat	552.614	840.850
Disponeret i alt	2.382.770	2.012.601

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	208.060	208.060
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>208.060</u>	<u>208.060</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	6.160.980	4.697.824
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.160.980</u>	<u>4.697.824</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.369.040</u>	<u>4.905.884</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.198	81.641
	Andre tilgodehavender	14.878	10.049
	Tilgodehavender i alt	<u>70.076</u>	<u>91.690</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.882.898	1.755.048
	Værdipapirer i alt	<u>2.882.898</u>	<u>1.755.048</u>
	Likvide beholdninger	785.043	1.379.477
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.738.017</u>	<u>3.226.215</u>
	Aktiver i alt	<u>10.107.057</u>	<u>8.132.099</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.414.313	3.951.157
7	Overført resultat	4.495.723	3.943.108
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	99.800
	Egenkapital i alt	<u>10.035.036</u>	<u>8.119.065</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.692	12.000
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	17.204	0
	Anden gæld	40.125	1.034
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>72.021</u>	<u>13.034</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>72.021</u>	<u>13.034</u>
	Passiver i alt	<u>10.107.057</u>	<u>8.132.099</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	17.204	-44
Årets regulering af udskudt skat	0	3.000
Regulering af tidligere års skat	28	-56
	<u>17.232</u>	<u>2.900</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	208.060	0
Tilgang i årets løb	0	208.060
Kostpris ultimo	<u>208.060</u>	<u>208.060</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>208.060</u>	<u>208.060</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Opskrivninger primo	-125.152	-149.566
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-37.703	24.414
Opskrivninger ultimo	<u>-162.855</u>	<u>-125.152</u>
Modregnet i tilgodehavender	82.855	45.152
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>82.855</u>	<u>45.152</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
CMP Consult ApS	Hedensted	100 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	666.667	500.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>166.667</u>
Kostpris ultimo	<u>666.667</u>	<u>666.667</u>
Opskrivninger primo	4.031.157	2.959.206
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.363.156	1.971.951
Udbytte	<u>-900.000</u>	<u>-900.000</u>
Opskrivninger ultimo	<u>5.494.313</u>	<u>4.031.157</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.160.980</u>	<u>4.697.824</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KT Erhvervsbyg A/S, Vejle	33 %	17.639.679	6.746.208
KT Ejendomsinvestering A/S, Vejle	33 %	843.261	343.261

Indregnet i henhold til den revideret årsrapport for 2015.

Urevideret balance for perioden 1/1 - 30/6-2016 viser et positivt resultat for begge selskaber.

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Anpartskapitalen består af 250 anparter a 500 kr. og multipla heraf.

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger primo	3.951.157	2.879.206
Resultatandel	<u>1.463.156</u>	<u>1.071.951</u>
	<u>5.414.313</u>	<u>3.951.157</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.943.109	3.102.258
Årets overførte overskud eller underskud	552.614	840.850
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	367.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-367.000</u>	<u>0</u>
	<u>4.495.723</u>	<u>3.943.108</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>99.800</u>
	<u>0</u>	<u>99.800</u>

**9. Eventualposter
Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab 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: 0 t.kr.

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