

# **Center for Kunst, Videnskab og Håndværk ApS**

Fjelstrup Nørrevej 34, 6100 Haderslev  
CVR-nr. 30 08 81 66

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 15.11.16

Bo Morthorts Rasmussen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Center for Kunst, Videnskab og Håndværk ApS  
c/o Bo Morthorst Rasmussen  
Fjelstrup Nørrevej 34  
6100 Haderslev  
Hjemsted: Haderslev  
CVR-nr.: 30 08 81 66

---

**Direktion**

---

Bo Morthorst Rasmussen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 for Center for Kunst, Videnskab og Håndværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 7. november 2016

**Direktionen**

Bo Morthorst Rasmussen

## Til kapitalejeren i Center for Kunst, Videnskab og Håndværk ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Center for Kunst, Videnskab og Håndværk ApS for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.15 - 31.05.16 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.

Haderslev, den 7. november 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Haller

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at fremme kunst, videnskab og håndværk, køb og salg af værdipapirer, herunder aktier og anpartar i ind- og udland, køb, salg og udlejning af fast ejendom og både i ind- og udland, konsulent- og foredragsvirksomhed, handels- og håndværksvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.06.15 - 31.05.16 udviser et resultat på DKK 48.845 mod DKK -6.056 for tiden 01.06.14 - 31.05.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 33.132.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Selskabets forventede udvikling**

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen ved den fremtidige drift. Selskabet forventer endnu et positivt resultat for næste år.

## Resultatopgørelse

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Nettoomsætning</b>	<b>61.759</b>	<b>10.027</b>
	Andre eksterne omkostninger	-7.624	-12.141
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>54.135</b>	<b>-2.114</b>
	Andre finansielle omkostninger	-931	-3.942
	<b>Resultat før skat</b>	<b>53.204</b>	<b>-6.056</b>
1	Skat af årets resultat	-4.359	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>48.845</b>	<b>-6.056</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	48.845	-6.056
	<b>I alt</b>	<b>48.845</b>	<b>-6.056</b>



<b>AKTIVER</b>		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	1	1
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.200	8.647
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	12.500	0
	Udskudt skatteaktiv	0	2.005
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>20.700</b>	<b>10.652</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>44.969</b>	<b>5.328</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>65.669</b>	<b>15.980</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>65.670</b>	<b>15.981</b>

<b>PASSIVER</b>		31.05.16	31.05.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-91.868	-140.713
<b>3</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>33.132</b>	<b>-15.713</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	800	3.811
	Selskabsskat	2.354	0
	Anden gæld	29.384	27.883
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>32.538</b>	<b>31.694</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>32.538</b>	<b>31.694</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>65.670</b>	<b>15.981</b>

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Udbytte fra kapitalandele, der indregnes til kostpris, indtægtsføres i modervirksomheden i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>1. Skatter</b>		
Årets aktuelle skat	2.354	0
Årets udskudte skat	2.005	0
I alt	4.359	0

	31.05.16 DKK	31.05.15 DKK
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris pr. 31.05.15	100.000	100.000
Kostpris pr. 31.05.16	100.000	100.000
Opskrivninger pr. 31.05.15	-99.999	-99.999
Opskrivninger pr. 31.05.16	-99.999	-99.999
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.05.16	1	1

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Fjelstrup Kro ApS, Haderslev	25%

**3. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.14 - 31.05.15</i>		
Saldo pr. 01.06.14	125.000	-134.657
Forslag til resultatdisponering	0	-6.056
Saldo pr. 31.05.15	125.000	-140.713
<i>Egenkapitalopgørelse 01.06.15 - 31.05.16</i>		
Saldo pr. 01.06.15	125.000	-140.713
Forslag til resultatdisponering	0	48.845
Saldo pr. 31.05.16	125.000	-91.868

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**4. Eventualforpligtelser**

Ingen.

**5. Sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**6. Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.