
CBA Holding ApS

Otto Skous Vej 15, 6000 Kolding

Årsrapport for 2019/20

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 31 42 60 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/11 2020

Claus Balsby
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for CBA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26. november 2020

Direktion

Claus Balsby

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i CBA Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CBA Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på omtale i årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling", hvor ledelsen redegør for grundlaget for indregning af kapitalandele til kostpris og andre tilgodehavender til kurs 100 samt de usikkerheder der er forbundet hermed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

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.

Trekantområdet, den 26. november 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Bunk Harbo Larsen

statsautoriseret revisor

mne30224

Selskabsoplysninger

Selskabet

CBA Holding ApS
Otto Skous Vej 15
6000 Kolding

CVR-nr.: 31 42 60 65
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 30. januar 2008
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemstedskommune: Kolding

Direktion

Claus Balsby

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Årsrapporten for CBA Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i associerede selskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på DKK 42.451, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 281.793.

Der er iværksat handlingsplaner til sikring af det finansielle beredskab fremadrettet. Selskabets nuværende kreditramme tillige med betalinger fra selskabets ejer vil være tilstrækkelig til at gennemføre den planlagte drift i 2019/20.

Selskabet har tabt 50% af sin kapital. Det er ledelsens forventning, med de usikkerheder der er forbundet hermed, at kapitalen kan reetableres via indtjening i de associerede selskaber over en kortere årrække.

Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandele i Dane-Wood A/S er værdiansat til kostpris ligesom andre tilgodehavender bestående af tilgodehavender hos Dane-Wood A/S på 1.249 tkr. er værdiansat til kurs 100. Værdiansættelsen er sket på baggrund af en forventning om, at den associerede virksomhed indenfor en kort årrække kan præstere stigende overskud og reetablere sin kapital. Det er ledelsens vurdering, med de usikkerheder der er forbundet med forventninger til fremtiden, at dette er muligt.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|--------------------------|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -8.900 | -22.051 |
| Finansielle omkostninger | | -31.053 | -46.523 |
| Resultat før skat | | -39.953 | -68.574 |
| Skat af årets resultat | 2 | -2.498 | 0 |
| Årets resultat | | -42.451 | -68.574 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Overført resultat | | -42.451 | -68.574 |
| | | -42.451 | -68.574 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> DKK | <u>2019</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 241.128 | 241.128 |
| Andre tilgodehavender | | <u>1.028.917</u> | <u>1.028.917</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.270.045</u> | <u>1.270.045</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.270.045</u> | <u>1.270.045</u> |
| Aktiver | | <u>1.270.045</u> | <u>1.270.045</u> |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -406.793 | -364.342 |
| Egenkapital | 4 | -281.793 | -239.342 |
| Kreditinstitutter | | 399.205 | 407.252 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 700.347 | 432.347 |
| Anden gæld | | 452.286 | 669.788 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.551.838 | 1.509.387 |
| Gældsforpligtelser | | 1.551.838 | 1.509.387 |
| Passiver | | 1.270.045 | 1.270.045 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Kapitalandelen i Dane-Wood A/S er værdiansat til kostpris ligesom andre tilgodehavender bestående af tilgodehavende hos Dane-Wood A/S på TDKK 1.249 er værdiansat til kurs 100. Værdiansættelsen er sket på baggrund af en forventning om, at den associerede virksomhed indenfor en kort årrække kan præstere stigende overskud og reetablere sin kapital. Det er ledelsens vurdering, med de usikkerheder der er forbundet med forventninger til fremtiden, at dette er muligt.

| | 2019/20 DKK | 2018/19 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 2.498 | 0 |
| | 2.498 | 0 |

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Kostpris 1. juli | 241.128 | 241.128 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 241.128 | 241.128 |

4 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | -364.342 | -239.342 |
| Årets resultat | 0 | -42.451 | -42.451 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | -406.793 | -281.793 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2020</u> DKK | <u>2019</u> DKK |
|--|--------------------|--------------------|
| 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Til sikkerhed for mellemværende med Nordea, er der pantsat aktier i associeret selskab. | 241.128 | 241.128 |
| Kautionsforpligtelse er stillet overfor Nordea for associeret virksomhed i form af en selvskyldnerkaution på DKK 1.200.000 | | |

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CBA Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter udlån der ikke forventes indfriet indenfor de kommende 12 måneder. Disse indregnes og måles til nominel værdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.