

## **CB & Ole B. Booking A/S**

Ydervangen 32, 8920 Randers

CVR-nr. 31 46 86 39

## **Årsrapport for 2016**

9. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 2/3 2017

\_\_\_\_\_  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger og erklæringer**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 3

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 6

Beretning 7

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter til årsrapporten 11

Regnskabspraksis 13

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for CB & Ole B. Booking A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 1. februar 2017

  
**Direktionen**

Stig Ulrichsen

  
**Bestyrelse**

Stig Ulrichsen

  
Michael Dan Pedersen  
Formand

  
Henrik Knudsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til kapitalejeren i CB & Ole B. Booking A/S*

## **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for CB & Ole B. Booking A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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.

## **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 0 "andre forhold" i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om at de forventer at opretholde de nuværende kreditfaciliteter til rådighed for driften i 2017, som forventes at være tilstrækkelige til at dække likviditetsbehovet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 revision 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 revisionen 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.

Randers, den 1. februar 2017

### National Revision

Registrerede Revisorer a/s

CVR-nr. 25 63 58 68

Niels Jørgen Skjødt

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	CB & Ole B. Booking A/S Ydervangen 32 8920 Randers
	CVR-nr.: 31 46 86 39
	Stiftet: 21. maj 2008
	Hjemstedskommune: Randers
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Michael Dan Pedersen Stig Ulrichsen Henrik Knudsen
<b>Direktionen</b>	Stig Ulrichsen
<b>Revision</b>	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
<b>Pengeinstitut</b>	Østjysk Bank A/S Østergade 6-8 Mariager 9550

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive musikformidling, foredragsvirksomhed, booking-bureau og anden dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed om going concern

Som følge af tidligere års underskud som har medført stram likviditet, er det ledelsens opfattelse, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der henvises til nærmere omtale heraf i note 0 "Andre forhold" i årsregnskabet.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Ledelsen har de seneste år arbejdet på at skabe et mere rentabelt forretningsgrundlag, hvor omkostningerne er reduceret samt der skærpede krav til de arrangementer mv. der afholdes.

Selskabet har tabt hele aktiekapitalen, men ledelsen forventer at opnå positive resultater også i de kommende år, således at selskabskapitalen vil blive reetableret via den fremtidige indtjening. Endvidere har selskabets pengeinstitut oplyst, at denne forventer at stille de nuværende kreditfaciliteteter til rådighed for driften for hele 2017, som forventes at være tilstrækkelige til den fortsatte drift.

Med baggrund i dette har ledelsen aflagt årsrapport under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>541.621</b>	<b>396.880</b>
Personaleomkostninger	1	-328.111	-262.210
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-9.878</u>	<u>-29.062</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>203.632</b>	<b>105.608</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>-185.842</u>	<u>-190.243</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>17.790</b>	<b>-84.635</b>
Skat af årets resultat	2	<u>38.135</u>	<u>54.088</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>55.925</u></b>	<b><u>-30.547</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>55.925</u>	<u>-30.547</u>
		<b><u>55.925</u></b>	<b><u>-30.547</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Erhvervede lignende rettigheder	20.780	0
Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>20.780</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.338	16.327
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8.338</b>	<b>16.327</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>29.118</b>	<b>16.327</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.880	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	616	0
Udskudte skatteaktiver	0	0
Periodeafgrænsningsposter	1.782	1.744
<b>Tilgodehavender</b>	<b>13.278</b>	<b>1.744</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>13.278</b>	<b>1.744</b>
<b>Aktiver</b>	<b>42.396</b>	<b>18.071</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført resultat		-4.018.836	-4.074.761
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-3.518.836</b>	<b>-3.574.761</b>
Gæld til kreditinstitutter		2.432.958	2.432.958
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>2.432.958</b>	<b>2.432.958</b>
Kreditinstitutter		797.179	841.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.029	26.450
Gæld til tilknyttede virksomheder		68.337	105.912
Anden gæld		97.832	127.740
Periodeafgrænsningsposter		145.897	58.171
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.128.274</b>	<b>1.159.874</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.561.232</b>	<b>3.592.832</b>
<b>Passiver</b>		<b>42.396</b>	<b>18.071</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
<b>0 Andre forhold</b>		
Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Dog har selskabets drift i tidligere år været præget af underskud, bl.a. som konsekvens af den økonomiske afmatning i samfundet.		
For regnskabsåret 2017 forventer ledelsen et år hvor den positive udvikling i 2016 vil fortsætte hvilket skal bidrage med et højere indtjeningsgrundlag, hvorved ledelsen også for 2017 forventer et positivt resultat.		
Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter, og selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om, at de forventer at opretholde de nuværende kreditfaciliteter til rådighed for driften i 2017. Ledelsen forventer at de nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelig for driften i 2017. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	322.262	256.812
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.849</u>	<u>5.398</u>
	<u><u>328.111</u></u>	<u><u>262.210</u></u>
Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Skatteudligning sambeskatning	<u>-38.135</u>	<u>-54.088</u>
	<u><u>-38.135</u></u>	<u><u>-54.088</u></u>
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud . Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 779.070.		
<b>4 Egenkapital</b>		
	Aktiekapital	Overført resultat
	<u>500.000</u>	<u>-4.074.761</u>
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	-3.574.761
Årets resultat	<u>0</u>	<u>55.925</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>-4.018.836</u></u>
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Heraf forfalder DKK 2.432.958 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.		

## Noter til årsrapporten

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på i alt DKK 2.000.000, der giver pant i visse af selskabets aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. december følgende:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: DKK 8.338

Erhvervede lignende rettigheder : DKK 20.780

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser : DKK 10.880

Andre pantsatte aktivers regnskabsmæssige værdi udgør: DKK 0.

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for CB & Ole B. Booking A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraxis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

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

## Regnskabspraksis

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill og erhvervede lignende rettigheder måles til kostpris og afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede lignende rettigheder	3 år	0%
Goodwill	5 år	0%

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
---	--------	----

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.



## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. 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. Med baggrund i selskabets underskud i de seneste år, er det udskudte skatteaktiv optaget til nul.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

