

ACCOUNTA

CEMA Holding ApS

Årsrapport 2015

CVR.NR. 31 49 65 51

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 3. februar 2016

Christian Enger

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2 - 3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for CEMA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 3. februar 2016

Christian Enger
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i CEMA Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for CEMA 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 vor 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 handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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.

Fortsættes

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet, fortsat

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.

Næstved, den 3. februar 2016

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ivan Kjeldsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CEMA Holding ApS
Moseskrænten 23
Ejby
4623 Lille Skensved

CVR-nr.: 31 49 65 51

Hjemsted: Køge

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i de associerede virksomheder CEMAtech ApS, Køge Bugt Biler 1 ApS, KBB Tangmosevej 93 ApS i likvidation samt Kastaniehusene 14 I/S.

Direktion

Christian Enger

Revision

Accounta
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Slagelsevej 25A
4700 Næstved

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabspraksis i henhold til årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne tilsammen ikke overstiger størrelsesgrænserne for regnskabsklasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud 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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto-realiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Kr.	Kr.
1 Bruttoresultat	-2.400	-3.188
Resultat før finansielle poster	-2.400	-3.188
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	198.480	250.200
Finansielle indtægter	18.000	0
Finansielle udgifter	-6	0
Resultat før skat	214.074	247.012
2 Skat af årets resultat	-4.092	-339
ÅRETS RESULTAT	209.982	246.673

Forslag til resultatdisponering

Udbytte	101.200	0
Overført resultat	108.782	6.489
Disponeret i alt	209.982	246.673

Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	554.055	535.575
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>854.055</u>	<u>535.575</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>854.055</u>	<u>535.575</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
2 Udskudt skatteaktiv	4.364	8.456
Andre tilgodehavender	<u>28.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>32.364</u>	<u>8.456</u>
Likvide beholdninger	<u>341</u>	<u>25.465</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>32.705</u>	<u>33.921</u>
A K T I V E R I A L T	<u>886.760</u>	<u>569.496</u>

Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL		
4 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Overkurs ved emission	15.000	15.000
4 Overført resultat	286.881	178.099
	<u>528.081</u>	<u>318.099</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til associerede virksomheder	350.163	216.313
Gæld til anpartshaver	5.016	5.016
Leverandører af varer og tjenester	3.500	3.500
Anden gæld	0	26.568
	<u>358.679</u>	<u>251.397</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	358.679	251.397
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	358.679	251.397
P A S S I V E R I A L T	886.760	569.496

Noter

1. Bruttoresultat

Nettoomsætningen oplyses ikke, og posterne nettoomsætning, udgifter til varer og andre eksterne omkostninger er sammendraget til posten bruttoresultat.

2. Selskabsskat

	2015	2014
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-4.092	-339
	<u>-4.092</u>	<u>-339</u>

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 1. januar 2015	757.500
Tilgang	<u>20.000</u>
Kostpris pr. 31. december 2015	<u>777.500</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u>535.575</u>

Hovedtallene for selskaberne pr. 31. december 2015:

	Resultat 2015	Egenkapital pr. 31/12 2015	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
CEMAtech ApS, Ejby	410.214	618.220	50%	70.000
Køge Bugt Biler 1 ApS, Køge	216.213	460.361	50%	40.000
KBB Tangmosevej 93 ApS i likvidation	0	351.958	50%	175.000
CPK Gruppen ApS	517.548	577.548	1/3	20.000
Kastaniehusene 14 I/S	-10.135	249.055 ¹⁾	15%	249.055

¹⁾ Interessentens kapitalkonto.

Noter, fortsat

4. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Forslag til udbytte	I ALT
Saldo pr. 1/1 2015	125.000	15.000	178.099	0	318.099
Forslag til resultatdisponering			108.782	101.200	209.982
Saldo pr. 31/12 2015	125.000	15.000	286.881	101.200	528.081

Der er siden selskabet stiftelse den 20. juni 2008, ikke sket ændringer i selskabskapitalen.