

CAH Invest ApS

Eskilstrupvej 13

4683 Rønnede

CVR-nr. 32 06 63 05

Årsrapport 2015/16

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1/11 2016

Camilla Hoffmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter til årsregnskabet	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for CAH Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 27. september 2016

Direktion

Camilla Hoffmann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i CAH Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CAH Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 27. september 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CAH Invest ApS
Eskilstrupvej 13
4683 Rønnede
CVR-nr.: 32 06 63 05
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Faxe

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab, at eje værdipapirer og foretage investeringer samt hermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Camilla Hoffmann

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Algade 76, 1.
4760 Vordingborg

Pengeinstitut

Danske Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CAH Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelseestidspunktet, indregnes udbyttet som reduktion på kapitalandeleles kostpris.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-22.231</u>	<u>-20.545</u>
Bruttoresultat		-22.231	-20.545
Finansielle indtægter		1.361.258	3.428.386
Finansielle omkostninger		<u>-171.959</u>	<u>-227.223</u>
Resultat før skat		1.167.068	3.180.618
Skat af årets resultat	1	<u>-250.008</u>	<u>-746.924</u>
Årets resultat		<u>917.060</u>	<u>2.433.694</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.710.000	1.280.000
Overført resultat		<u>-792.940</u>	<u>1.153.694</u>
		<u>917.060</u>	<u>2.433.694</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>1.408.254</u>	<u>1.549.000</u>
		<u>1.408.254</u>	<u>1.549.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.408.254</u>	<u>1.549.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		80.000	100.000
Andre tilgodehavender		30.860	68.677
Selskabsskat		<u>2</u>	<u>0</u>
		<u>110.862</u>	<u>168.677</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>9.337.427</u>	<u>10.113.698</u>
		<u>9.337.427</u>	<u>10.113.698</u>
Likvide beholdninger		<u>18.866</u>	<u>16.768</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.467.155</u>	<u>10.299.143</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.875.409</u>	<u>11.848.143</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		8.782.745	9.575.685
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.710.000	1.280.000
		<u>10.617.745</u>	<u>10.980.685</u>
Egenkapital i alt		10.617.745	10.980.685
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		224.008	746.924
		<u>224.008</u>	<u>746.924</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.750	13.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.906	70.077
Selskabsskat		0	36.707
		<u>33.656</u>	<u>120.534</u>
Gældsforpligtelser i alt		257.664	867.458
PASSIVER I ALT		10.875.409	11.848.143

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	250.008	746.924
	250.008	746.924
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	3.354.310	3.354.310
Tilgang i årets løb	25.000	0
Afgang i årets løb	-198.282	0
Kostpris 30. juni	3.181.028	3.354.310
Værdireguleringer 1. juli	-1.805.310	-1.607.310
Årets op-/nedskrivninger	32.536	-198.000
Værdireguleringer 30. juni	-1.772.774	-1.805.310
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.408.254	1.549.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
H.J.H. ApS	Faxe	40%	3.474.540	100.966
Lendemain Organic ApS	København	50%	36.507	-13.493

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli	125.000	9.575.685	1.280.000	10.980.685
Betalt udbytte	0	0	-1.280.000	-1.280.000
Årets resultat	0	-792.940	1.710.000	917.060
Egenkapital 30. juni	125.000	8.782.745	1.710.000	10.617.745

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.