

## **Cold Stores HB-Holding ApS**

Finlandsvej 16  
6100 Haderslev  
CVR-nr. 32267246

## **Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.12.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Henrik Bekker

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2016/17       | 6                  |
| Balance pr. 30.06.2017              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17    | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Cold Stores HB-Holding ApS

Finlandsvej 16

6100 Haderslev

CVR-nr.: 32267246

Hjemsted: Haderslev

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

### Direktion

Henrik Bekker

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Cold Stores HB-Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 01.12.2017

### Direktion

Henrik Bekker

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Cold Stores HB-Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cold Stores HB-Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 01.12.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Rosendahl Poulsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktier i erhvervsdrivende selskaber.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.253 t.kr. efter skat, hvilket anses som værende tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      |             | <b>(8.500)</b>               | <b>(7.500)</b>               |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder |             | 977.693                      | 1.249.717                    |
| Andre finansielle indtægter                           | 1           | 362.044                      | 348.213                      |
| Andre finansielle omkostninger                        |             | (539)                        | (1.559)                      |
| <b>Resultat før skat</b>                              |             | <b>1.330.698</b>             | <b>1.588.871</b>             |
| Skat af årets resultat                                | 2           | (77.661)                     | (74.825)                     |
| <b>Årets resultat</b>                                 |             | <b>1.253.037</b>             | <b>1.514.046</b>             |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |             |                              |                              |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret                    |             | 1.900.000                    | 1.250.000                    |
| Overført resultat                                     |             | (646.963)                    | 264.046                      |
|   |             | <b>1.253.037</b>             | <b>1.514.046</b>             |



**Balance pr. 30.06.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder     |             | 2.971.260                    | 3.269.567                    |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 3           | <b>2.971.260</b>             | <b>3.269.567</b>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <b>2.971.260</b>             | <b>3.269.567</b>             |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 2.047.145                    | 2.043.911                    |
| Andre tilgodehavender                        |             | 7.249.775                    | 7.067.572                    |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>9.296.920</b>             | <b>9.111.483</b>             |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>31.264</b>                | <b>40.001</b>                |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>9.328.184</b>             | <b>9.151.484</b>             |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>12.299.444</b>            | <b>12.421.051</b>            |

**Balance pr. 30.06.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 640.000                      | 640.000                      |
| Overført overskud eller underskud        |             | 9.600.958                    | 10.247.921                   |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    |             | <u>1.900.000</u>             | <u>1.250.000</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>12.140.958</u></b>     | <b><u>12.137.921</u></b>     |
| <br>                                     |             |                              |                              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 6.000                        | 5.000                        |
| Skyldige sambeskatningsbidrag            |             | 152.486                      | 151.432                      |
| Anden gæld                               |             | <u>0</u>                     | <u>126.698</u>               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>158.486</u></b>        | <b><u>283.130</u></b>        |
| <br>                                     |             |                              |                              |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>158.486</u></b>        | <b><u>283.130</u></b>        |
| <br>                                     |             |                              |                              |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>12.299.444</u></b>     | <b><u>12.421.051</u></b>     |
| <br>                                     |             |                              |                              |
| Eventualforpligtelser                    | 4           |                              |                              |

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

|                               | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital<br>primo          | 640.000                                 | 10.247.921   | 1.250.000  | 12.137.921           |
| Udbetalt ordinært<br>udbytte  | 0                                       | 0  | (1.250.000)  | (1.250.000)          |
| Årets resultat                | 0                                       | (646.963)  | 1.900.000  | 1.253.037            |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b> | <b>640.000</b>                          | <b>9.600.958</b>   | <b>1.900.000</b>   | <b>12.140.958</b>    |

## Noter

|  | <b>2016/17</b>        | <b>2015/16</b>  |
|--|-----------------------|---|
|  | <b>kr.</b>            | <b>kr.</b>  |
| <b>1. Andre finansielle indtægter</b>              |                       |   |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 79.841                | 78.980  |
| Renteindtægter i øvrigt                            | <u>282.203</u>        | <u>269.233</u>  |
|  | <b><u>362.044</u></b> | <b><u>348.213</u></b>   |
|  |                       |   |
|  | <b>2016/17</b>        | <b>2015/16</b>  |
|  | <b>kr.</b>            | <b>kr.</b>  |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                   |                       |   |
| Aktuel skat  | <u>77.661</u>         | <u>74.825</u>   |
|  | <b><u>77.661</u></b>  | <b><u>74.825</u></b>  |
|  |                       |   |
|  |                       | <b>Kapital-<br/>andele i<br/>associerede<br/>virk-<br/>somheder<br/>kr.</b> |
| <b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>                |                       |   |
| Kostpris primo                                     |                       | <u>3.466.823</u>  |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             |                       | <b><u>3.466.823</u></b>   |
| Nedskrivninger primo                               |                       | (197.256)   |
| Andel af årets resultat                            |                       | 1.004.470   |
| Udbytte  |                       | (1.276.000)   |
| Andre reguleringer                                 |                       | <u>(26.777)</u>   |
| <b>Nedskrivninger ultimo</b>                       |                       | <b><u>(495.563)</u></b>   |
|  |                       |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                |                       | <b><u>2.971.260</u></b>   |

Regnskabsmæssig værdi af indregnet merværdi udgør 623 t.kr.

#### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henrik Bekker Holding ApS, som administrationselskab. Selskabets hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomst skatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af tilgodehavende udbytte fra associerede virksomheder, således at det tilgodehavende udbytte vises som en del af værdien af kapitalandele i associerede virksomheder. Resultat og balancesum er upåvirket af ændringen, mens kapitalandele i associerede virksomheder for 2016/17 er forøget med 880 t.kr. mod 1.276 t.kr. i 2015/16.

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af foreslået udbytte for regnskabsåret, således at det foreslåede udbytte indregnes som en del af egenkapitalen i regnskabsåret. Resultat og balancesum er upåvirket af ændringen, mens egenkapitalen for 2016/17 er forøget med 1.900 t.kr. mod 1.250 t.kr. i 2015/16.

Herudover er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i årsrapporten af konkurrencemæssige hensyn.

Bruttofortjenesten er sammendraget af årets fakturerede omsætning, vareforbrug samt årets medgåede salgs- og administrationsomkostninger (andre eksterne omkostninger).

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.