

Cold Stores HB-Holding ApS
Finlandsvej 16
6100 Haderslev
CVR-nr. 32267246

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2016

Dirigent

Navn: Henrik Bekker

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-----------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Noter | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Cold Stores HB-Holding ApS

Finlandsvej 16

6100 Haderslev

CVR-nr.: 32267246

Hjemsted: Haderslev

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Henrik Bekker

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 12.12.2016

Direktion

Henrik Bekker

Den uafhængige revisors erklæring

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 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 12.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er 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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 moderselskabet og alle moderselskabets øvrige 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 den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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.

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | (8.100) | (11.118) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.249.717 | 1.188.309 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 348.213 | 338.216 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(959)</u> | <u>(3.449)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 1.588.871 | 1.511.958 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | <u>(74.825)</u> | <u>(76.607)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.514.046</u> | <u>1.435.351</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser | | 1.250.000 | 1.000.000 |
| Overført resultat | | <u>264.046</u> | <u>435.351</u> |
| | | <u>1.514.046</u> | <u>1.435.351</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.993.567 | 2.019.850 |
| Finansielle anlægsaktiver | 3 | <u>1.993.567</u> | <u>2.019.850</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.993.567</u> | <u>2.019.850</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.043.911 | 1.997.733 |
| Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder | | 1.276.000 | 1.188.000 |
| Andre tilgodehavender | | 7.067.572 | 6.689.512 |
| Tilgodehavender | | <u>10.387.483</u> | <u>9.875.245</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>40.001</u> | <u>18.928</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>10.427.484</u> | <u>9.894.173</u> |
| Aktiver | | <u>12.421.051</u> | <u>11.914.023</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | 4 | 640.000 | 640.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>10.247.921</u> | <u>9.983.875</u> |
| Egenkapital | | <u>10.887.921</u> | <u>10.623.875</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 151.432 | 158.450 |
| Anden gæld | | 131.698 | 131.698 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>1.250.000</u> | <u>1.000.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.533.130</u> | <u>1.290.148</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.533.130</u> | <u>1.290.148</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>12.421.051</u> | <u>11.914.023</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Hovedaktivitet | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 640.000 | 9.983.875 | 10.623.875 |
| Årets resultat | 0 | 264.046 | 264.046 |
| Egenkapital ultimo | 640.000 | 10.247.921 | 10.887.921 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|------------------------------|---|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 78.980 | 77.817 |
| Renteindtægter i øvrigt | 269.233 | 260.399 |
| | <u>348.213</u> | <u>338.216</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 74.825 | 76.607 |
| | <u>74.825</u> | <u>76.607</u> |
| | | |
| | | <u>Kapitalan-</u> <u>dele i associ-</u> <u>erede virk-</u> <u>somheder</u> <u>kr.</u> |
| 3. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 3.466.823 |
| Kostpris ultimo | | <u>3.466.823</u> |
| Nedskrivninger primo | | (1.446.973) |
| Andel af årets resultat | | 1.276.494 |
| Udbytte | | (1.276.000) |
| Andre reguleringer | | (26.777) |
| Nedskrivninger ultimo | | <u>(1.473.256)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>1.993.567</u> |

Regnskabsmæssig værdi af indregnet merværdi udgør 650 t.kr.

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u> |
|--|-----------------|--|
| Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: | | |
| Cold Stores A/S | Haderslev | 44,0 |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominal værdi kr.</u> |
|------------------------------|---------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære anparter | <u>6.400</u> | 100 | <u>640.000</u> |
| | <u>6.400</u> | | <u>640.000</u> |

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henrik Bekker Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter 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.

6. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier i erhvervsdrivende selskaber.