



Christian Brock Holding ApS

CVR-nr. 32 29 15 11

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23/09 2016

Christian Brock
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Christian Brock Holding ApS
Bernstorffsvej 68
2900 Hellerup

CVR-nr.: 32 29 15 11
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. marts 2009
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Christian Brock, direktør

Revision

Harboe og Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Christian Brock Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 23. september 2016

Direktion

Christian Brock
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Christian Brock Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Christian Brock Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort 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 udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. september 2016

Harboe og Bille
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 64 94 52

Frederik Bille
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Christian Brock Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder”.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Christian Brock Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancen dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
Bruttotab		-12.158	-10
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		565.616	121
Finansielle indtægter		44.912	192
Finansielle omkostninger		<u>-392.234</u>	<u>-5</u>
Resultat før skat		206.136	298
Skat af årets resultat	1	<u>79.194</u>	<u>-36</u>
Årets resultat		<u>285.330</u>	<u>262</u>
Foreslået udbytte		101.200	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		122.164	-536
Overført overskud		<u>61.966</u>	<u>698</u>
		<u>285.330</u>	<u>262</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>3.009.044</u>	<u>2.644</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.009.044</u>	<u>2.644</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.009.044</u>	<u>2.644</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	56
Andre tilgodehavender		1.331.647	1.313
Selskabsskat		<u>225.493</u>	<u>79</u>
Tilgodehavender		<u>1.557.140</u>	<u>1.448</u>
Værdipapirer		<u>1.133.160</u>	<u>795</u>
Værdipapirer		<u>1.133.160</u>	<u>795</u>
Likvide beholdninger		<u>21.461</u>	<u>247</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.711.761</u>	<u>2.490</u>
Aktiver i alt		<u>5.720.805</u>	<u>5.134</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		122.164	0
Overført resultat		4.870.861	4.809
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>100</u>
Egenkapital	3	<u>5.219.225</u>	<u>5.034</u>
Banker		500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		394.229	0
Selskabsskat		101.851	95
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>501.580</u>	<u>100</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>501.580</u>	<u>100</u>
Passiver i alt		<u>5.720.805</u>	<u>5.134</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-79.194	42
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-6</u>
	<u>-79.194</u>	<u>36</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	<u>2.486.880</u>	<u>2.487</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.486.880</u>	<u>2.487</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015	156.548	536
Årets resultat	699.553	322
Udbytte til moderselskabet	-200.000	-500
Afskrivning på goodwill	<u>-133.937</u>	<u>-201</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>522.164</u>	<u>157</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>3.009.044</u>	<u>2.644</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>133.937</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
J. Brock & Søn A/S	Gentofte	100%

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	0	4.808.895	99.800	5.033.695
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	122.164	61.966	101.200	285.330
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	122.164	4.870.861	101.200	5.219.225

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabs bankengagement har selskabet stillet selvskyldnerkaution. Kautionen udgør maksimalt i alt t.kr. 1.172 pr. 30/6 2016. Af den samlede kreditfacilitet er der pr. 30/6-16 udnyttet kr. 0.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet J. Brock & Søn A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med J. Brock & Søn A/S for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i J. Brock & Søn A/S, samt i forbindelse hermed foretage forretningsmæssige dispositioner, herunder kapitalanbringelse og formuepleje.