

Carsten Bruun Hansen Holding ApS

CVR-nr. 32560040

Engen 5

6000 Kolding

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.01.2017

Dirigent

Navn: Carsten Bruun Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.10.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Carsten Bruun Hansen Holding ApS
Engen 5
6000 Kolding

CVR-nr.: 32560040

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.11.2015 - 31.10.2016

Direktion

Carsten Bruun Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 for Carsten Bruun Hansen 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. 31.10.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 26.01.2017

Direktion

Carsten Bruun Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Carsten Bruun Hansen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Carsten Bruun Hansen Holding ApS for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. 31.10.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 26.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele samt udlejning af ejerlejlighed til kontor og beboelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud udgør 487 t.kr., der af ledelsen vurderes som utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen, og omfattes således af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at egenkapitalen kan reableres via egen positiv indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning 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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter negativ indre værdi i associerede virksomheder, i det omfang selskabet hæfter herfor.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		31.768	(15.963)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(15.137)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		16.631	(15.963)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(429.637)	341.375
Andre finansielle indtægter	2	9.829	5.038
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(83.776)</u>	<u>(49.926)</u>
Årets resultat		<u>(486.953)</u>	<u>280.524</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	341.375
Overført resultat		<u>(486.953)</u>	<u>(60.851)</u>
		<u>(486.953)</u>	<u>280.524</u>

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.105.831	0
Indretning af lejede lokaler		47.917	0
Materielle anlægsaktiver	4	1.153.748	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		59.319	563.147
Finansielle anlægsaktiver	5	59.319	563.147
Anlægsaktiver		1.213.067	563.147
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		78	0
Andre tilgodehavender		24.999	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	58.792	53.233
Tilgodehavender		83.869	53.233
Omsætningsaktiver		83.869	53.233
Aktiver		1.296.936	616.380

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	156.106
Overført overskud eller underskud		<u>(505.830)</u>	<u>(174.983)</u>
Egenkapital		<u>(380.830)</u>	<u>106.123</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		<u>243.386</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>243.386</u>	<u>0</u>
Bankgæld		1.409.010	302.186
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.197
Gæld til associerede virksomheder		0	193.374
Anden gæld		17.370	7.500
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.434.380</u>	<u>510.257</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.434.380</u>	<u>510.257</u>
Passiver		<u>1.296.936</u>	<u>616.380</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	156.106	(174.983)	106.123
Overført til reserver	0	(156.106)	156.106	0
Årets resultat	0	0	(486.953)	(486.953)
Egenkapital ultimo	125.000	0	(505.830)	(380.830)

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	407.041
Tilgange	1
Kostpris ultimo	407.042
Opskrivninger primo	640.647
Andel af årets resultat	5.002
Tilbageførsel af opskrivninger	(645.649)
Opskrivninger ultimo	0
Nedskrivninger primo	(484.541)
Andel af årets resultat	(434.639)
Udbytte	(465.000)
Tilbageførsel af nedskrivninger	645.649
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	147.422
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	243.386
Nedskrivninger ultimo	(347.723)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.319

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
EBS Danmark ApS	København	ApS	50,00
Skoleannoncering.dk IVS	Kolding	IVS	50,00
European Bartender School AB	Sverige	AB	20,00
Min-Vin IVS	Kolding	IVS	25,00

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos direktøren. Tilgodehavendet er i perioden forrentet med 10,05% p.a.

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets beholdning af anparter i associeret virksomhed, nom. 62.500 kr., er pantsat til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

Til sikkerhed for bankgæld er pantsat ejerpantebrev på nom. 1. mio. kr. med pant i ejendom.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte anparter udgør 0 kr.

Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution for associeret virksomheds gæld til pengeinstitut. Bankgælden i associeret virksomhed udgør 273.185 kr. pr. 31.10.2016.