

Cuba Holding ApS
Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 34 21 97 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

Kristian Rothausen Prisfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Cuba Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 24. maj 2016

Direktion

Kristian Rothausen Prisfeldt
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Cuba Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cuba Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 24. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cuba Holding ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 34 21 97 61

Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Kristian Rothausen Prisfeldt, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomheder

Havana Varde ApS, Vejle
Havana Esbjerg ApS, Vejle
Pioner Bar Varde ApS, Vejle
Rustik - Bar og Natklub ApS, Vejle

Associerede virksomheder

Havana Skive ApS, Vejle
Pioner Bar, Esbjerg ApS, Vejle
Pioner Bar Tønder ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af virksomhed med besiddelse af ejerandele i andre selskaber inden for restaurations- og diskoteksbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.304 t.kr. mod 2.046 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cuba Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cuba Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Driftsresultat	-17.401	-18.617
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.330.767	1.947.231
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	12.670	111.907
Andre finansielle indtægter	19.464	19.264
1 Øvrige finansielle omkostninger	-41.564	-15.505
Resultat før skat	1.303.936	2.044.280
2 Skat af årets resultat	326	1.523
Årets resultat	1.304.262	2.045.803
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	50.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-116.602	-564.037
Udbytte for regnskabsåret	200.000	49.900
Overføres til overført resultat	1.170.864	2.559.940
Disponeret i alt	1.304.262	2.045.803

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.064.175	880.601
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	126.582	171.074
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.190.757</u>	<u>1.051.675</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.190.757</u>	<u>1.051.675</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.704.753	3.233.717
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	340.171	137.500
	Andre tilgodehavender	14.000	14.000
	Tilgodehavender i alt	<u>2.058.924</u>	<u>3.385.217</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.900.155</u>	<u>706.739</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.959.079</u>	<u>4.091.956</u>
	Aktiver i alt	<u>7.149.836</u>	<u>5.143.631</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	221.426	338.028
7	Overført resultat	5.132.939	3.962.075
	Egenkapital i alt	<u>5.479.365</u>	<u>4.425.103</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	13.750
	Gæld til tilknyttede virksomheder	701.540	0
	Selskabsskat	721.312	654.878
	Anden gæld	37.619	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	49.900
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.670.471</u>	<u>718.528</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.670.471</u>	<u>718.528</u>
	Passiver i alt	<u>7.149.836</u>	<u>5.143.631</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.477	6.858
Andre finansielle omkostninger	38.087	8.647
	41.564	15.505
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-353	-1.522
Regulering af tidligere års skat	27	-1
	-326	-1.523
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	654.480	660.730
Tilgang i årets løb	250.250	0
Afgang i årets løb	0	-6.250
Kostpris ultimo	904.730	654.480
Opskrivninger primo	327.277	964.370
Årets resultat	1.405.458	1.740.291
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-42.473
Udbytte	-1.397.443	-2.334.911
Opskrivninger ultimo	335.292	327.277
Afskrivninger på goodwill primo	-101.156	-62.305
Årets afskrivninger på goodwill	-74.691	-38.851
Afskrivninger på goodwill ultimo	-175.847	-101.156
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.064.175	880.601
I regnskabsposten indgår goodwill med	197.610	93.102
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Havana Varde ApS	Vejle	70 %
Havana Esbjerg ApS	Vejle	70 %
Pioner Bar Varde ApS	Vejle	56 %
Rustik - Bar og Natklub ApS	Vejle	52,5 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	59.167	28.800
Tilgang i årets løb	20.000	37.500
Afgang i årets løb	-20.000	-7.133
Kostpris ultimo	<u>59.167</u>	<u>59.167</u>
Opskrivning primo primo	111.907	0
Årets resultat	12.670	111.907
Udbytte	-62.596	0
Opskrivninger ultimo	<u>61.981</u>	<u>111.907</u>
Modregnet i tilgodehavender	5.434	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>5.434</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>126.582</u>	<u>171.074</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Havana Skive ApS	Vejle	33,3 %
Pioner Bar, Esbjerg ApS	Vejle	40 %
Pioner Bar Tønder ApS	Vejle	25 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	338.028	902.065
Resultatandel	-116.602	-564.037
	<u>221.426</u>	<u>338.028</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.962.075	1.402.135
Årets overførte resultat	1.170.864	2.559.940
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	50.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
	<u>5.132.939</u>	<u>3.962.075</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 721 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.