

CNA Holding ApS

Skælskørvej 24

4180 Sorø

CVR-nr. 34576475

Årsrapport 2017/18

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-11-2018

Carsten Nøhr Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

CNA Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018 for CNA Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2017 - 30-09-2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 23-11-2018

Direktion

Carsten Nøhr Andersen
Direktør

CNA Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | CNA Holding ApS Skælskørvej 24 4180 Sorø |
| Telefon | 28344381 |
| CVR-nr. | 34576475 |
| Stiftelsesdato | 14-05-2012 |
| Hjemsted | Sorø |
| Regnskabsår | 01-10-2017 - 30-09-2018 |
| Direktion | Carsten Nøhr Andersen, Direktør |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CNA Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering

Anvendt regnskabspraksis

af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt modtaget udbytte fra andre kapitalandele.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

CNA Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -11.873 | -6.978 |
| Driftsresultat | | -11.873 | -6.978 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 186.259 | 227.752 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 36.318 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 0 | 7.738 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -25.176 | -26.341 |
| Resultat før skat | | 185.528 | 202.171 |
| Skat af årets resultat | | 1.755 | 3.719 |
| Andre skatter | | 161 | -3.715 |
| Årets resultat | | 187.444 | 202.175 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 105.800 | 103.400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -13.740 | 2.753 |
| Overført resultat | | 95.384 | 96.022 |
| Resultatdisponering | | 187.444 | 202.175 |

Balance 30. september 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 458.330 | 497.071 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 0 | 1 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 458.330 | 497.072 |
| Anlægsaktiver | | 458.330 | 497.072 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 929.593 | 800.000 |
| Udsudte skatteaktiver | | 0 | 5.500 |
| Tilgodehavender | | 929.593 | 805.500 |
| Likvide beholdninger | | 52.903 | 148.362 |
| Omsætningsaktiver | | 982.496 | 953.862 |
| Aktiver | | 1.440.826 | 1.450.934 |

Balance 30. september 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 81.000 | 81.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 5 | 31.942 | 45.682 |
| Overført resultat | 6 | 1.119.425 | 1.024.041 |
| Udbytte for regnskabsåret | 7 | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital | | 1.338.167 | 1.254.123 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 9.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 150.367 |
| Selskabsskat | | 83.551 | 27.826 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 108 | 118 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 9.000 | 9.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 102.659 | 196.811 |
| Gældsforpligtelser | | 102.659 | 196.811 |
| Passiver | | 1.440.826 | 1.450.934 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |
| Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold | 10 | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---------------------------------|----------|--------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 7.738 |
| | <u>0</u> | <u>7.738</u> |

2. Finansielle omkostninger

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 25.001 | 24.999 |
| Andre finansielle omkostninger | 175 | 1.342 |
| | <u>25.176</u> | <u>26.341</u> |

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|--------------------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| Slagelse Tømrer Entreprise ApS | Sorø | 100,00 | 408.728 | 186.657 |
| Topshøjvej 39 ApS | Sorø | 100,00 | 49.602 | -398 |
| | | | <u>458.330</u> | <u>186.259</u> |

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|----------------|----------|---------------|-------------|----------------|
| TMT ApS, solgt | Slagelse | 33,33 | 0 | -25.000 |
| | | | <u>0</u> | <u>-25.000</u> |

4. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 81.000 | 81.000 |
| Saldo ultimo | <u>81.000</u> | <u>81.000</u> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 45.682 | 42.929 |
| Årets tilgang | 0 | 2.753 |
| Årets afgang | -13.740 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>31.942</u> | <u>45.682</u> |

6. Overført resultat

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| Saldo primo | 1.024.041 | 928.019 |
| Årets tilgang | 95.384 | 96.022 |
| Saldo ultimo | <u>1.119.425</u> | <u>1.024.041</u> |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 7. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | 103.400 | 101.200 |
| Årets tilgang | 105.800 | 103.400 |
| Årets afgang | -103.400 | -101.200 |
| Saldo ultimo | 105.800 | 103.400 |

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.