

CAIA Holding ApS

Tyttebærvej 37B
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 34 70 27 56

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2016

Mie Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for CAIA Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 24. maj 2016

Direktion

Mie Andersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i CAIA Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for CAIA 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

Selskabets ledelse 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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.

Silkeborg, den 24. maj 2016

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Poul Borghus
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	CAIA Holding ApS Tyttebærvej 37B 8600 Silkeborg CVR-nr.: 34 70 27 56 Stiftet: 13. september 2012 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mie Andersen
Datterselskaber	Café Langelinie ApS, Silkeborg (100%) Mimo ApS, Silkeborg (100%) Bavne Biler ApS, Silkeborg (100%)
Associerede selskaber	Riis Autolak ApS, Silkeborg (50%) Hjorts Autolak ApS, Silkeborg (50%)
Revisor	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-6.503	92.275
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-538.432	-797.651
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-40.949	-21.428
3 Finansielle indtægter	524.139	4.250
4 Finansielle omkostninger	-3.298	0
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>-65.042</u>	<u>-722.554</u>
Skat af årets resultat	-4.042	-23.643
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-69.084</u></u>	<u><u>-746.197</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	30.903	-1.231.892
Overført resultat	-99.987	485.694
Disponeret i alt	<u><u>-69.084</u></u>	<u><u>-746.197</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	110.903	649.335
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>25.000</u>	<u>40.949</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>135.903</u>	<u>690.284</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>135.903</u>	<u>690.284</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	501.169	264.907
Andre tilgodehavender	79.605	100.000
Tilgodehavende selskabsskat	<u>19.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>599.773</u>	<u>364.907</u>
Likvide beholdninger	<u>65</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>599.838</u>	<u>364.907</u>
AKTIVER	<u><u>735.741</u></u>	<u><u>1.055.190</u></u>

Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	30.903	0
Overført resultat	<u>327.480</u>	<u>427.467</u>
5 EGENKAPITAL	<u>438.383</u>	<u>507.467</u>
Andre hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>292.470</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>292.470</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	253.928	223.885
Skyldig selskabsskat	0	23.643
Anden gæld	<u>43.430</u>	<u>7.725</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>297.358</u>	<u>255.253</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>297.358</u>	<u>255.253</u>
PASSIVER	<u><u>735.741</u></u>	<u><u>1.055.190</u></u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		
8 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af Café Langelinie ApS	-538.432	-430.180
Resultat af Mimo ApS	-0	-171.235
Resultat af Mimo ApS, overtagede anparter	-0	-146.236
Resultat af Bavne Biler ApS	0	-50.000
	<u>-538.432</u>	<u>-797.651</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af Riis Autolak ApS	-40.949	-21.428
	<u>-40.949</u>	<u>-21.428</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	511.535	4.250
Andre finansielle indtægter	12.605	0
	<u>524.139</u>	<u>4.250</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.298	0
	<u>3.298</u>	<u>0</u>
5 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Opskrivningshenlæggelser, primo	0	1.231.892
Årets henlæggelse	30.903	-1.231.892
	<u>30.903</u>	<u>0</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	427.467	-58.227
Overført årets resultat	-99.987	485.694
	<u>327.480</u>	<u>427.467</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	50.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	-50.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Anparterne i Bavne Biler ApS kr. 50.000 er pantsat som sikkerhed for ethvert mellemværende mellem Bavne Biler ApS og Danske Andelskassers Bank A/S.		
7 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet ubegrænset kaution for Bavne Biler ApS.		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
8 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at eje anparter i Riis Autolak ApS, Cafe Langelinie ApS, Mimo ApS, Bavne Biler ApS og Hjorts Autolak ApS, samt øvrige aktiviteter beslægtet hermed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat (fortsat)

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheder og associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes som et skøn, når der foreligger en retslig eller faktisk forpligtelse, og der er sandsynligt at forpligtelsen vil medføre et forbrug af økonomiske ressourcer.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Poul Holmboe Borghus

statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: PID:9208-2002-2-231553276436

IP: 152.115.86.124

30-05-2016 kl. 11:18:46 UTC

NEM ID 

Mie Andersen

direktør

På vegne af: CAIA Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-006569781569

IP: 195.175.107.98

30-05-2016 kl. 12:09:41 UTC

NEM ID 

Mie Andersen

dirigent

På vegne af: CAIA Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-006569781569

IP: 195.175.107.98

30-05-2016 kl. 12:09:41 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MFT15M-50HDA-0DM3S-CLKP1-HP5D4-PL105

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>