



CBT Holding ApS

(CVR nr. 35 38 12 44)

Tjørnevej 32, 2800 Kongens Lyngby

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. november 2017.

Dirigent

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'C. Talbro', written over a horizontal line.

Casper Bjørn Talbro

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

CBT Holding ApS
Tjørnevej 32
2800 Kongens Lyngby
Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

CVR-nummer

35 38 12 44

Direktion

Casper Bjørn Talbro

Kapitalejer

Casper Bjørn Talbro

Tilknyttede virksomheder

CBT Auto ApS
Strandvejen 110 B, st. th.
2900 Hellerup

Revisor

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S
Stengade 63
3000 Helsingør

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

-at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og

-at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Kongens Lyngby, den 30. november 2017

Direktion



Casper Bjørn Talbro

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CBT Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for CBT Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 30. november 2017

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

VAC

Registrerede Revisorer

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handel med salg af kaffeprodukter og sundhedsprodukter samt dermed beslægtede områder.

Selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret har været at fungere som holdingselskab. Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 272.928.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at selskabet udviser positive resultater fremadrettet.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Casper Bjørn Talbro, Hellerup.

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

I resultatopgørelsen medtages selskabets andel af resultatet efter fradrag af urealiserede interne fortjenester og tab.

Såfremt selskabets andel af tilknyttede virksomheders indre værdi er negativ, værdiansættes kapitalandelen til kr. 0 og kun såfremt selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse efter årsregnskabslovens §47 til at dække tilknyttede virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat (fortsat)

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Eventuelforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

2015/2016		Noter	
-1.659	Bruttofortjeneste		-12.680
141.753	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1	282.640
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
<u>140.094</u>	Resultat før finansielle poster		<u>269.960</u>
0	Finansielle indtægter		0
<u>-2.071</u>	Finansielle omkostninger		<u>-2</u>
138.023	Resultat før skat		269.958
<u>2.986</u>	Skat af årets resultat	2	<u>2.970</u>
<u><u>141.009</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>272.928</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Ekstraordinært udbytte	51.700
Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	221.228
Resultatdisponering i alt	<u>272.928</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

		Noter	
2015/2016	Anlægsaktiver		
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
171.532	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3	454.172
<u>171.532</u>	<u>Finansielle anlægsaktiver i alt</u>		<u>454.172</u>
<u>171.532</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>454.172</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender</u>		
0	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0
0	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.891
0	Periodeafgrænsningsposter		0
<u>0</u>	<u>Tilgodehavender i alt</u>		<u>24.891</u>
6.780	Likvide beholdninger		13.590
<u>6.780</u>	<u>Likvide beholdninger i alt</u>		<u>13.590</u>
<u>6.780</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>38.481</u>
<u>178.312</u>	AKTIVER I ALT		<u>492.653</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

		Noter	
2015/2016	Egenkapital		
80.000	Virksomhedskapital		80.000
121.532	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		404.172
0	Øvrige reserver		0
-75.947	Overført resultat		-137.359
<u>125.585</u>	Egenkapital i alt	4	<u>346.813</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		0
<u>0</u>	<u>Hensatte forpligtelser i alt</u>		<u>0</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Selskabsskat		85.737
<u>0</u>	<u>Langfristede gældsforpligtelser i alt</u>		<u>85.737</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
0	Leverandører af varer og tjenesteydelser		0
7.595	Gæld til tilknyttede virksomheder		0
42.233	Selskabsskat		42.152
2.899	Anden gæld		17.951
<u>52.727</u>	<u>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</u>		<u>60.103</u>
<u>52.727</u>	Forpligtelser i alt		<u>145.840</u>
<u>178.312</u>	PASSIVER I ALT		<u>492.653</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 5

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 6

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 7

Noter

2015/2016	1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
141.753	CBT Auto ApS	282.640
<u>141.753</u>		<u>282.640</u>
	2. Skat af årets resultat	
42.233	Aktuel skat	85.737
-45.219	Selskabsskat, tilknyttede virksomheder	-88.626
0	Regulering skat, tidligere år	-81
0	Ændring af udskudt skat	0
<u>-2.986</u>		<u>-2.970</u>
	3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
		CBT Auto ApS Nom. kr. 50.000
	Anskaffelsessum primo	50.000
	Tilgang	0
	Anskaffelsessum ultimo.....	<u>50.000</u>
	Op-/nedskrivninger, primo	121.532
	Op-/nedskrivninger, modtaget udbytte	0
	Op-/nedskrivninger, årets resultat.....	282.640
	Op-/nedskrivninger, ultimo.....	<u>404.172</u>
	Bogført værdi	<u>454.172</u>
	Ejerandel	<u>100%</u>
	Hjemsted	<u>Gentofte</u>

Noter

2015/2016	4. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
<u>80.000</u>	Saldo primo	<u>80.000</u>
<u><u>80.000</u></u>		<u><u>80.000</u></u>
	Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000.	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
0	Saldo primo.....	121.532
141.753	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..	282.640
0	Udbytte fra tilknyttede virksomheder.....	0
<u>-20.221</u>	Overført til/fra overført resultat	<u>0</u>
<u><u>121.532</u></u>		<u><u>404.172</u></u>
	Øvrige reserver	
<u>0</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>
	Overført resultat	
-95.424	Saldo primo	-75.947
20.221	Overført reserve for nettoopskrivning	0
0	Ekstraordinært udbytte	-51.700
-141.753	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..	-282.640
<u>141.009</u>	Årets resultat	<u>272.928</u>
<u><u>-75.947</u></u>		<u><u>-137.359</u></u>
<u><u>125.585</u></u>	Egenkapital i alt	<u><u>346.813</u></u>

Noter

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde.
Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

6. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætning af nogen art.

7. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Casper Bjørn Talbro der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Casper Bjørn Talbro, Strandvejen 110B, st. th., 2900 Hellerup.

Koncernforhold:

Tilknyttet helejet virksomhed:

CBT Auto ApS.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Mellemværende med den tilknyttede virksomhed CBT Auto ApS på markedsmæssige vilkår.

Udlån fra virksomhedsdeltager på markedsmæssige vilkår.