

Carl B ApS

c/o Fitness & Healthcare Group A/S
Industriparken 25
2750 Ballerup

CVR-nr. 35 82 90 91

Årsrapport for 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18. marts 2016

Bjørn Barsø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Carl B ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 18. marts 2016

Direktion

Bjørn Barsø

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Carl B ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carl B ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt sin selskabskapital pr. 31. december 2015. Vi henleder opmærksomheden på note 1 om fortsat drift i årsregnskabet, hvor ledelsen omtaler forslag til reetablering af selskabskapitalen og forudsætningerne for fortsat drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 8 om usikkerhed ved indregning og måling. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med målingen af investeringsejendomme.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hellerup, den 18. marts 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carl B ApS
c/o Fitness & Healthcare Group A/S
Industriparken 25
2750 Ballerup

CVR-nr.: 35 82 90 91
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 10. april 2014
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemsted: Ballerup

Direktion

Bjørn Barsø

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved køb og drift af ejendomme samt at eje kapitalandele i andre virksomheder, herunder i form af forskellige investeringer samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets investeringsejendom er målt til en af ledelsen skønnet dagsværdi. Ved vurderingen af dagsværdien af investeringsejendommen pr. 31. december 2015 er indgået mæglervurdering tidl. år.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 205.360, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 154.851.

Selskabskapitalen forventes reetableret via egen fremtidig drift eventuelt kombineret med yderligere kapitalindskud. Moderselskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet, hvilket medfører at ledelsen anser årsrapporten for aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carl B ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af lejeindtægter fratrukket andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til lejer har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Efter første indregning måles til dagsværdi. Værdireguleringer af indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien er udtryk for den pris ejendommen kan handles til mellem velinformerede og villige parter på arms længde vilkår på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til dagsværdi, og reguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres som kursværdien af de underliggende obligationer på prioritetetsgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttotab		-140.315	-37
Resultat før af- og nedskrivninger		-140.315	-37
Værdireguleringer af investeringsaktiver	2	<u>-70.540</u>	<u>-22</u>
Resultat før finansielle poster		-210.855	-59
Finansielle omkostninger	3	<u>-35.349</u>	<u>-35</u>
Resultat før skat		-246.204	-94
Skat af årets resultat	4	<u>40.844</u>	<u>18</u>
Årets resultat		<u><u>-205.360</u></u>	<u><u>-76</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-205.360</u>	<u>-76</u>
		<u><u>-205.360</u></u>	<u><u>-76</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Aktiver			
Investeringsejendomme		1.630.000	1.700
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.630.000</u>	<u>1.700</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.630.000</u>	<u>1.700</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		41.281	140
Andre tilgodehavender		0	2
Udskudt skatteaktiv		4.943	5
Tilgodehavender		<u>46.224</u>	<u>147</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>8</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>46.224</u>	<u>155</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.676.224</u></u>	<u><u>1.855</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-204.851	1
Egenkapital	6	<u>-154.851</u>	<u>51</u>
Gæld til realkreditinstitutter		944.444	992
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>944.444</u>	<u>992</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	46.922	46
Kreditinstitutter		208	3
Gæld til tilknyttede virksomheder		813.909	753
Anden gæld		25.592	10
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>886.631</u>	<u>812</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.831.075</u>	<u>1.804</u>
Passiver i alt		<u>1.676.224</u>	<u>1.855</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Usikkerhed ved indregning og måling	10		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabskapitalen forventes reetableret via egen fremtidig drift eventuelt kombineret med yderligere kapitalindsud. Moderselskabet har afgivet støtteerklæring overfor selskabet, hvilket medfører at ledelsen anser årsrapporten for aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2 Værdireguleringer af investeringsaktiver		
Værdireguleringer af investeringsejendomme	<u>-70.000</u>	<u>0</u>
Værdiregulering investeringsejendomme	<u>-70.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer af finansielle forpligtelser	<u>-540</u>	<u>-22</u>
Dagsværdireguleringer af gæld vedrørende investeringsejendomme	<u>-540</u>	<u>-22</u>
	<u><u>-70.540</u></u>	<u><u>-22</u></u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	24.967	11
Andre finansielle omkostninger	<u>10.382</u>	<u>24</u>
	<u><u>35.349</u></u>	<u><u>35</u></u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-41.281	-13
Regulering af udskudt skat	<u>437</u>	<u>-5</u>
	<u><u>-40.844</u></u>	<u><u>-18</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Aktiver der måles til dagsværdi

	<u>Investerings- ejendomme</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.700.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.700.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	0
Årets værdireguleringer	<u>-70.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-70.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>1.630.000</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	509	50.509
Årets resultat	0	-205.360	-205.360
Egenkapital 31. december 2015	<u>50.000</u>	<u>-204.851</u>	<u>-154.851</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2015</u>	<u>Gæld 31. december 2015</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.037.750</u>	<u>991.366</u>	<u>46.922</u>	<u>756.757</u>
	<u>1.037.750</u>	<u>991.366</u>	<u>46.922</u>	<u>756.757</u>

8 Eventualposter mv.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskat.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 991, er der givet pant i investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 1.630.

10 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets investeringsejendom er målt til en af ledelsen skønnet dagsværdi. Ved vurderingen af dagsværdien af investeringsejendommen pr. 31. december 2015 er indgået mægler vurdering tidl. år.

De anvendte skøn er baseret på oplysninger samt forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. De faktiske begivenheder eller omstændigheder vil sandsynligvis afvige fra de i beregningerne forudsatte, idet forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. Disse afvigelser kan være væsentlige.