

C. Holbøll og Sønner ApS

CVR-nr. 36440279

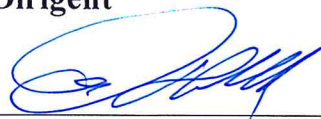
Lov Enghavevej 26

4700 Næstved

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

Dirigent



Navn: Ole Holbøll

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

C. Holbøll og Sønner ApS

Lov Enghavevej 26

4700 Næstved

CVR-nr.: 36440279

Stiftet: 10.11.2014

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Ole Holbøll

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kindhestegade 4-6

4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for C. Holbøll og Sønner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30.11.2016

Direktion



Ole Holbøll

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i C. Holbøll og Sønner ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for C. Holbøll og Sønner ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

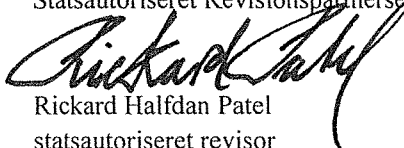
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Rickard Halfdan Patel
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er udlejning og drift af fast ejendom og maskiner samt at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved udlejning mv. indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 20-40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 111.603 | 877.171 |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(212.779)</u> | <u>(877.220)</u> |
| Driftsresultat | | (101.176) | (49) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (12.566) | 200.206 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 393.269 | 360.628 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(227.361)</u> | <u>(8.934)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 52.166 | 551.851 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>(15.886)</u> | <u>(189.290)</u> |
| Årets resultat | | <u>36.280</u> | <u>362.561</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 102.016 | 100.605 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | (12.566) | 200.206 |
| Overført resultat | | <u>(53.170)</u> | <u>61.750</u> |
| | | <u>36.280</u> | <u>362.561</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Grunde og bygninger | | 5.429.396 | 5.590.695 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>5.429.396</u> | <u>5.590.695</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 7.448.189 | 7.460.755 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 3.663.669 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | <u>11.111.858</u> | <u>7.460.755</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>16.541.254</u> | <u>13.051.450</u> |
| Andre tilgodehavender | | 230.734 | 11.347.519 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 62.359 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.663 | 6.577 |
| Tilgodehavender | | <u>237.397</u> | <u>11.416.455</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 4.879.233 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>4.879.233</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | 2.238.098 | 718.261 |
| Omsætningsaktiver | | <u>7.354.728</u> | <u>12.134.716</u> |
| Aktiver | | <u>23.895.982</u> | <u>25.186.166</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 335.439 | 348.005 |
| Overført overskud eller underskud | | 22.324.989 | 22.378.159 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 102.016 | 100.605 |
| Egenkapital | | <u>23.012.444</u> | <u>23.076.769</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | | 810.583 | 853.165 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>810.583</u> | <u>853.165</u> |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.500 | 22.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 25.590 | 209.185 |
| Skyldig selskabsskat | | 17.378 | 1.019.115 |
| Anden gæld | | 7.487 | 5.432 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>72.955</u> | <u>1.256.232</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>72.955</u> | <u>1.256.232</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>23.895.982</u> | <u>25.186.166</u> |

Eventualforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 250.000 | 348.005 | 22.378.159 | 100.605 | 23.076.769 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (100.605) | (100.605) |
| Årets resultat | 0 | (12.566) | (53.170) | 102.016 | 36.280 |
| Egenkapital ultimo | 250.000 | 335.439 | 22.324.989 | 102.016 | 23.012.444 |

Noter

| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|---|-----------------------|--|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 393.269 | 360.628 |
| | <u>393.269</u> | <u>360.628</u> |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 5.236 | 8.659 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 7.487 | 275 |
| Dagsværdireguleringer | 214.638 | 0 |
| | <u>227.361</u> | <u>8.934</u> |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 58.468 | 956.756 |
| Ændring af udskudt skat | (42.582) | (767.466) |
| | <u>15.886</u> | <u>189.290</u> |
| | | <u>Grunde og bygninger kr.</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 6.016.253 |
| Tilgange | | 51.480 |
| Kostpris ultimo | | <u>6.067.733</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | (425.558) |
| Årets afskrivninger | | (212.779) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(638.337)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>5.429.396</u> |

Noter

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| 5. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 7.112.750 | 0 |
| Tilgange | 0 | 3.663.669 |
| Kostpris ultimo | 7.112.750 | 3.663.669 |
| Opskrivninger primo | 348.005 | 0 |
| Andel af årets resultat | (12.566) | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 335.439 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 7.448.189 | 3.663.669 |

| | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|
| Dattervirksomheder: | | | | | |
| Næstved Golfbane A/S | Næstved | A/S | 51,00 | 14.024.772 | 21.472 |
| Sydsj. Entreprenør Laboratorium ApS | Næstved | ApS | 100,00 | 298.786 | 1.615 |
| Associerede virksomheder: | | | | | |
| W B & K H Smith Farm Limited | | | | New Zealand | 24,20 |

Selskabet er stiftet i marts 2016 og har endnu ikke aflagt første årsregnskab.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet blev stiftet som led i ophørsspaltningen af C. Holbøll & Sønner A/S med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juli 2013. Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige udspaltede selskaber K. H. Holding ApS, A H Maskiner ApS og AHKH Ejendomme ApS for de forpligtelser der bestod i C. Holbøll & Sønner A/S på tidspunktet for spaltningens offentliggørelse, dog højst med et beløb svarende til den tilførte nettoværdi til selskabet på dette tidspunkt.