

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2015/16 1. regnskabsår

C. Skov Pedersen Holding ApS

Vibekevej 22
5250 Odense SV

CVR-nr. 37073237

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

26/1 2017

Dirigent:


Carsten Skov Pedersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september - 30. september	7
Balance 30. september	8
Specifikationer til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for C. Skov Pedersen Holding ApS .

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 12. januar 2017.

Direktion



Carsten Skov Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i C. Skov Pedersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C. Skov Pedersen Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 30. september 2016 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 har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Odense SV, den 12. januar 2017

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS



Bo Bødker

CVR. Nr. 14335102

Selskabsoplysninger

Direktion	Carsten Skov Pedersen
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Pengeinstitut	Totalbanken
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af erhvervsejendomme samt at fungere som holdingselskab og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C. Skov Pedersen Holding ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved udført arbejde og huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde og huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Finansielle indtægter

Renteindtægter og kursgevinster aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og låneomkostninger til kreditforening.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år	Scrapværdi kr. 1,5 mio.
Installationer	10 år	

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomhed.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelens værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender, der måles til nominel værdi.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til den nominelle værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. september - 30. september

Spec.	2015/16
	kr.
1 Nettoomsætning	100.000
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	184.809
3 Andre eksterne omkostninger	35.198
Bruttofortjeneste	-120.007
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	8.187
Ordinært resultat før finansielle poster	-128.194
4 Andre finansielle indtægter	834.783
5 Andre finansielle omkostninger	131.650
Resultat før skat	574.939
Skat af årets resultat	125.642
Årets resultat	449.297
Forslag til resultatdisponering	
Årets resultat	449.297
Til disposition	449.297
Udbytte for regnskabsåret	103.400
Overført til næste år	345.897
Disponeret i alt	449.297

Balance 30. september

Spec.		<u>2015/16</u>
		kr.
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
	Materielle anlægsaktiver	
6	Grunde og bygninger	2.828.273
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.828.273</u>
	Finansielle anlægsaktiver	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.878.273</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.000
7	Andre tilgodehavender	16.566
	Periodeafgrænsningsposter	7.168
	Tilgodehavender i alt	<u>123.734</u>
8	Likvide beholdninger	<u>763.622</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>887.357</u>
	Aktiver i alt	<u>3.765.630</u>

Balance 30. september

Spec.	<u>2015/16</u>
	kr.
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
Overført af årets resultat	345.897
Egenkapital i alt	<u>395.897</u>
Gældsforpligtelser	
Langfristede gældsforpligtelser	
Gæld til realkreditinstitutter	2.891.862
Kortfristet del af langfristet gæld	-97.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.794.862</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	
Kortfristet del af langfristet gæld	97.000
Selskabsskat	125.642
9 Skyldig moms og afgifter	18.585
10 Anden gæld	230.244
Udbytte for regnskabsåret	103.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>574.871</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.369.732</u>
Passiver i alt	<u>3.765.630</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
12 Kontraktlige forpligtelser	
13 Eventualposter m.v.	

Specifikationer til årsrapporten

1	Nettoomsætning	2015/16
		kr.
	Udført arbejde	100.000
	Nettoomsætning i alt	100.000
2	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	2015/16
		kr.
	Vand, afløb og renovation	1.063
	Ejendomsskat	5.538
	Forsikring ejendom	1.434
	Materialer til vedligeholdelse	82.227
	Leverandør til vedligeholdelse af ejendom	94.546
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer i alt	184.809
3	Andre eksterne omkostninger	2015/16
		kr.
	Administrationsomkostninger	
	Kontorartikler/tryksager	460
	Vedligeholdelse inventar	130
	Småanskaffelser	18.809
	Revisorhonorar	1.800
	Revisorhonorar afsat	10.000
	Advokathonorar	4.000
	Administrationsomkostninger i alt	35.198
	Andre eksterne omkostninger i alt	35.198
4	Andre finansielle indtægter	2015/16
		kr.
	Renter, Totalbanken	33
	Kursgevinster, oms.akt.	834.750
	Andre finansielle indtægter i alt	834.783
5	Andre finansielle omkostninger	2015/16
		kr.
	Renter, Totalbanken	5.262
	Låneomkostninger o/2 år	117.960
	Renter, Realkredit DK	8.428
	Andre finansielle omkostninger i alt	131.650

Specifikationer til årsrapporten

6	Grunde og bygninger	2015/16 kr.
	Grunde og bygninger	
	Tilgang i årets løb	2.836.460
	Årets af-/nedskrivninger	-8.187
	Grunde og bygninger i alt	2.828.273
	Grunde og bygninger i alt	2.828.273
7	Andre tilgodehavender	2015/16 kr.
	Andre tilgodehavender, forudbetalt rente og afdrag	16.566
	Andre tilgodehavender i alt	16.566
8	Likvide beholdninger	2015/16 kr.
	Totalbanken	461.151
	Danske Bank	398
	Totalbanken provenu realkredit	302.073
	Likvide beholdninger i alt	763.622
9	Skyldig moms og afgifter	2015/16 kr.
	Udgående moms	36.457
	Indgående moms	-17.873
	Skyldig moms og afgifter i alt	18.585
10	Anden gæld	2015/16 kr.
	Andre skyldige omkostninger	149.415
	Depositum Skibhusvej 95	45.830
	Afsat revisor	10.000
	Gæld, hovedakt./anpartshaver	25.000
	Anden gæld i alt	230.244

Specifikationer til årsrapporten

11 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld kr. 2.891.862 er sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør kr. 2.828.273.

Følgende effekter er i håndpant: Kr. 50.000 anparter i Klassisk Design ApS. Pantet ligger til sikkerhed for ethvert mellemværende.

12 **Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.

13 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.