



CB Holding Roskilde ApS

Borgediget 39, 4000 Roskilde

CVR-nr. 37 19 55 02

Årsrapport

30. oktober 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2016.

Christian Bay
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 30. oktober 2015 - 30. april 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. oktober 2015 - 30. april 2016 for CB Holding Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. oktober 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. juli 2016

Direktion

Christian Bay
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i CB Holding Roskilde ApS

Vi har revideret årsregnskabet for CB Holding Roskilde ApS for regnskabsåret 30. oktober 2015 - 30. april 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. oktober 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 8. juli 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Lisbet Kindvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	CB Holding Roskilde ApS Borgediget 39 4000 Roskilde CVR-nr.: 37 19 55 02 Regnskabsår: 30. oktober - 30. april
Direktion	Christian Bay, direktør
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	SparNord Bank
Dattervirksomheder	Roskilde Gulventreprise A/S, Roskilde COSS Ejendomme ApS, Roskilde

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-21.800
Bruttoresultat	-21.800
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-158.455
Driftsresultat	-180.255
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.184.960
2 Øvrige finansielle omkostninger	-23.110
Resultat før skat	981.595
Skat af årets resultat	9.900
Årets resultat	991.495
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	184.960
Udbytte for regnskabsåret	200.000
Overføres til overført resultat	606.535
Disponeret i alt	991.495

Balance

Aktiver		30/4 2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.026.505
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.026.505</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.026.505</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	976.890
	Tilgodehavende selskabsskat	9.900
	Tilgodehavender i alt	<u>986.790</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>986.790</u>
	Aktiver i alt	<u>3.013.295</u>

Balance

	30/4 2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Passiver	
Egenkapital	
4 Virksomhedskapital	50.000
5 Overkurs ved emission	970.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	184.960
7 Overført resultat	606.535
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000
Egenkapital i alt	<u>2.011.495</u>
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	991.800
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>991.800</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.001.800</u>
Passiver i alt	<u>3.013.295</u>
9 Eventualposter	
10 Nærtstående parter	

Noter

- 29/10 2015
kr.

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holding- og investeringsvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	23.110
	<u>23.110</u>

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	2.000.000
Kostpris 30. april 2016	<u>2.000.000</u>

Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.184.960
Udbytte	-1.000.000
Opskrivninger 30. april 2016	<u>184.960</u>

Årets afskrivninger på goodwill	-158.455
Afskrivninger på goodwill 30. april 2016	<u>-158.455</u>

Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>2.026.505</u>
---	-------------------------

I regnskabsposten indgår goodwill med	713.047
---------------------------------------	---------

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Roskilde Gulventreprise A/S	Roskilde	100 %
COSS Ejendomme ApS	Roskilde	100 %

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 30. oktober 2015	50.000
	<u>50.000</u>

Noter

	30/4 2016 kr.
5. Overkurs ved emission	
Overkurs ved emission 30. oktober 2015	970.000
	970.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
Resultatandel	184.960
	184.960
7. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	606.535
	606.535
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret	
Udbytte for regnskabsåret	200.000
	200.000
9. Eventualposter	
Sambeskatning	
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.	
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.	
10. Nærtstående parter	
Ejerforhold	
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:	
Christian Bay, Borgediget 39, 4000 Roskilde	

Ejerforhold (fortsat)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CB Holding Roskilde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskost og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter CB Holding Roskilde ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på xx kr. og påvirker positivt årets skat med xx kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.