

C11 Holding ApS

Matrosvænget 20
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 37747548

Årsrapport 25.05.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.03.2018

Dirigent

Navn: Marco Dalhoff MacArtney

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

C11 Holding ApS
Matrosvænget 20
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 37747548
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 25.05.2016 - 30.09.2017

Direktion

Marco Dalhoff MacArtney

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25.05.2016 - 30.09.2017 for C11 Holding 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 25.05.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 16.03.2018

Direktion

Marco Dalhoff MacArtney

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i C11 Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for C11 Holding ApS for regnskabsåret 25.05.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25.05.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Fejlene er korrigeret efter regnskabsårets udløb.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 16.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24824

Stig Petersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets for mål er management og udvikling af forretningsmuligheder samt udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 407 t.kr.

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes reetableret i de kommende år, eller alternativt ved kapitaltilførsel.

Stiftelse

selskabet er stiftet den 25.05.2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		23.078
Personaleomkostninger	2	(51.765)
Af- og nedskrivninger		<u>(212.210)</u>
Driftsresultat		(240.897)
Andre finansielle indtægter	3	33.000
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(199.523)</u>
Årets resultat		<u>(407.420)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(407.420)</u>
		<u>(407.420)</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		4.932.258
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.138.003</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>6.070.261</u>
 Anlægsaktiver		 <u>6.070.261</u>
 Andre tilgodehavender		 <u>557.218</u>
Tilgodehavender		<u>557.218</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>557.218</u>
 Aktiver		 <u>6.627.479</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(407.420)</u>
Egenkapital		<u>(357.420)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.083.695
Bankgæld		<u>742.342</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.826.037</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	225.120
Bankgæld		12.076
Deposita		58.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.841.214
Anden gæld		<u>22.452</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.158.862</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.984.899</u>
Passiver		<u>6.627.479</u>
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(407.420)	(407.420)
Egenkapital ultimo	50.000	(407.420)	(357.420)

Noter

1. Going concern

Selskabets kapital er tabt, og de likvide midler er begrænsede. Selskabet har sikret likviditeten ved at have modtaget støtteerklæring fra ultimativ ejer C9 holding ApS, hvor selskabet har forpligtet sig til at støtte selskabet indtil 01.10.2018. Ledelsen vurderer, at kapitlabredskabet herefter er tilstrækkeligt til gennemførelse af den planlagte drift og aktiviteterne i 2017/18. Støtteerklæringen er gengivet nedenfor i sin helhed:

Undertegnede C9 Holding ApS bekræfter herved, at C9 Holding ApS i perioden indtil 01.10.2018 forpligter sig til på anfordring ad én eller flere gange at tilføre C11 Holding ApS, CVR-nr.: 37747548 den likviditet som måtte være nødvendig for, at C11 Holding ApS, CVR-nr.: 37747548 kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Tilførslen af livkide midler skal ske i form af egenkapital, som en kapitalforhøjelse eller ved skattefrit koncerntilskud, eller som fremmedkapital ved ydelse af pengelån, som tidligst forfalder til betaling d. 01.10.2018, og som fra C9 ApS' side er uopsigeligt indtil 01.10.2018, og med et beløb, der efter ledelsens skøn i C11 Holding ApS, CVR-nr.: 37747548 er tilstrækkeligt til, at C11 Holding ApS, CVR-nr.: 37747548 kan opfylde sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Indeståelsen består uanset om der i perioden er sket kapitaltilførsel til C11 Holding ApS, CVR-nr.: 37747548. Denne indeståelse for tilførsel af likviditet er uigenkaldelig og kan i øvrigt uden særlige betingelser eller vilkår gøres gældende af ledelsen i C11 Holding ApS, CVR-nr.: 37747548.

	2016/2017
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	28.468
Andre omkostninger til social sikring	95
Andre personaleomkostninger	23.202
	51.765
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1

	2016/2017
	kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	33.000
	33.000

Noter

	2016/2017
	kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	151.480
Renteomkostninger i øvrigt	34.543
Øvrige finansielle omkostninger	13.500
	199.523

	Forfald inden for 12 måneder 2016/2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/2017 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	120.000	2.083.695	1.603.695
Bankgæld	105.120	742.342	297.244
	225.120	2.826.037	1.900.939

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med C9 Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 4.932.258 kr.

Bankgæld er sikret ved pant i driftsmiddel.

Den regnskabsmæssige af det pantsatte driftsmiddel udgør 1.138.003 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Husleje indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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