

**C.B. Møller & Co. A/S**  
**CVR-nr. 54988613**  
**Ryesgade 106**  
**2100 København Ø**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.09.2016

**Dirigent**

---

Navn: Nicolai Edinger

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

C.B. Møller & Co. A/S

Ryesgade 106

2100 København Ø

CVR-nr.: 54988613

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

### **Bestyrelse**

Nicolai Edinger

Helle Friis Edinger

Pia Edinger

### **Direktion**

Nicolai Edinger, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for C.B. Møller & Co. A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.05.2015 - 30.04.2016 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.09.2016

### Direktion

Nicolai Edinger  
direktør

### Bestyrelse

Nicolai Edinger

Helle Friis Edinger

Pia Edinger

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejerne i C.B. Møller & Co. A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for C.B. Møller & Co. A/S for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28.09.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Danielsen  
statsautoriseret revisor

Stinus Andersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er engroshandel med tobaksvarer og rygeartikler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat andrager et overskud på 209 t.kr., hvilket bestyrelsen finder tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.316 t.kr. og en egenkapital på 1.208 t.kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, kontantrabatter mv. samt godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, kontantrabatter mv. samt tillæg under acontoskatteordningen.

### 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.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>1.913.752</b>	<b>2.018</b>
Personaleomkostninger		<u>(1.623.949)</u>	<u>(1.745)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>289.803</b>	<b>273</b>
Andre finansielle indtægter	2	10.655	9
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(29.430)</u>	<u>(32)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>271.028</b>	<b>250</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>(62.122)</u>	<u>(60)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>208.906</u></b>	<b><u>190</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>208.906</u>	<u>190</u>
		<b><u>208.906</u></b>	<b><u>190</u></b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.578.013	1.608
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.578.013</b>	<b>1.608</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		625.117	899
Andre tilgodehavender		26.000	1
<b>Tilgodehavender</b>		<b>651.117</b>	<b>900</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>87.190</b>	<b>144</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.316.320</b>	<b>2.652</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.316.320</b>	<b>2.652</b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500
Overført overskud eller underskud		708.399	499
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.208.399</u></b>	<b><u>999</u></b>
Skyldig selskabsskat		62.122	57
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>62.122</u></b>	<b><u>57</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.067	176
Gæld til tilknyttede virksomheder		366.287	768
Anden gæld		652.445	652
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.045.799</u></b>	<b><u>1.596</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.107.921</u></b>	<b><u>1.653</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.316.320</u></b>	<b><u>2.652</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	499.493	999.493
Årets resultat	0	208.906	208.906
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>708.399</b>	<b>1.208.399</b>

## Noter

### 1. Bruttofortjeneste

Selskabets omsætning er i henhold til årsregnskabslovens § 32 ikke vist i resultatopgørelsen.

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Øvrige finansielle indtægter	10.655	9
	<u>10.655</u>	<u>9</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	28.921	32
Renteomkostninger i øvrigt	509	0
	<u>29.430</u>	<u>32</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	62.122	57
Ændring af udskudt skat	0	3
	<u>62.122</u>	<u>60</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Aktiekapital	<u>500</u>	<u>500.000</u>
	<u>500</u>	<u>500.000</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Unicorn Tobacco Company ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Noter

### 7. Ejerforhold

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmeretigheder eller pålydende værdi:

Unicorn Tobacco Company ApS, København (CVR-nr. 66 79 10 17).