

CB Holding Hulerødgaard ApS

Hulerødvej 16, 3120 Dronningmølle

CVR-nr. 73 53 54 17

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2017.

Uffe Gad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for CB Holding Hulerødgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronningmølle, den 3. marts 2017

Direktion

Dawid Benneweis
adm. direktør

Nadia Benneweis
direktør

Bestyrelse

Diana Benneweis
Formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CB Holding Hulerødgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CB Holding Hulerødgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 3. marts 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Preben Dunker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	CB Holding Hulerødgaard ApS Hulerødvej 16 3120 Dronningmølle CVR-nr.: 73 53 54 17 Hjemsted: Gribskov Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Diana Benneweis, Formand
Direktion	Dawid Benneweis, adm. direktør Nadia Benneweis, direktør
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj
Modervirksomhed	Fonden Benneweis
Dattervirksomhed	Driftsselskabet CB ApS, under konkurs, Dronningmølle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hoved formål er at drive cirkus eller investere i lignende aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -429 t.kr. mod 17 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.370 t.kr. mod -1.436 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen har besluttet, at Cirkus Benneweis ikke drager på turne i sæsonen 2017 mens der arbejdes på udvikling af et nyt koncept til sæsonen 2018.

Ledelse har endvidere ført en række forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen er dog i den forventning, at selskabet kan fortsætte driften for det kommende regnskabsår, da ledelsen forventer at skaffe den nødvendige likviditet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CB Holding Hulerødgaard 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og autodrift.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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 Hulerødgaard ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-429.321	17.040
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-421.307	-634.392
Andre driftsomkostninger	-6.450	-50.000
Driftsresultat	-857.078	-667.352
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-54.000
2 Andre finansielle omkostninger	-513.154	-715.128
Resultat før skat	-1.370.232	-1.436.480
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.370.232	-1.436.480
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.370.232	-1.436.480
Disponeret i alt	-1.370.232	-1.436.480

Balance 30. september

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	0	6.446.834
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>414.843</u>	<u>758.216</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>414.843</u>	<u>7.205.050</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>414.843</u>	<u>7.205.050</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>6.200.000</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>6.200.000</u>	<u>0</u>
	Andre tilgodehavender	<u>42.235</u>	<u>35.624</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>42.235</u>	<u>35.624</u>
	Likvide beholdninger	<u>44.896</u>	<u>5.655</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.287.131</u>	<u>41.279</u>
	Aktiver i alt	<u>6.701.974</u>	<u>7.246.329</u>

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Reserve for opskrivninger	0	5.231.127
8 Overført resultat	-2.507.419	-6.368.313
Egenkapital i alt	-2.307.419	-937.186
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	412.399
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	412.399
Kortfristet del af langfristet gæld	410.847	50.620
Gæld til pengeinstitutter	3.734.230	3.182.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser	363.603	86.946
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.708.184	2.985.546
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.358.809	1.351.357
Anden gæld	433.720	114.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.009.393	7.771.116
Gældsforpligtelser i alt	9.009.393	8.183.515
Passiver i alt	6.701.974	7.246.329

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har besluttet, at Cirkus Benneweis ikke drager på turne i sæsonen 2017 mens der arbejdes på udvikling af et nyt koncept til sæsonen 2018.

Ledelse har endvidere ført en række forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen er dog i den forventning, at selskabet kan fortsætte driften for det kommende regnskabsår, da ledelsen forventer at skaffe den nødvendige likviditet.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	99.103	109.167
Andre renteomkostninger	<u>414.051</u>	<u>605.961</u>
	<u>513.154</u>	<u>715.128</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober 2015	2.000.483	2.000.483
Afgang i årets løb	<u>-2.000.483</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>0</u>	<u>2.000.483</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	5.231.127	5.231.127
Afgang i årets løb	<u>-5.231.127</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2016	<u>0</u>	<u>5.231.127</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-784.776	-708.193
Årets afskrivninger	-76.583	-76.583
Årets nedskrivninger	-170.251	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>1.031.610</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>0</u>	<u>-784.776</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>	<u>6.446.834</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	<u>0</u>	<u>7.600.000</u>

Noter

		<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
			Regnskabs-
			mæssig værdi
			hos CB
			Holding
			Hulerødgaard
			ApS
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Driftsselskabet CB ApS, under konkurs, Dronningmølle	100 %	0	0
			0
Selskabet under konkurs. Da selskabet aldrig har aflagt årsrapport oplyses ingen regnskabstal.			
5. Andre værdipapirer og kapitalandele			
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. oktober 2015		200.000	200.000
		200.000	200.000
7. Reserve for opskrivninger			
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015		5.231.127	5.234.127
Opløsning af tidligere års opskrivninger		-5.231.127	-3.000
		0	5.231.127
8. Overført resultat			
Overført resultat 1. oktober 2015		-6.368.314	-4.934.833
Årets overførte overskud eller underskud		-1.370.232	-1.436.480
Overført fra reserve for opskrivninger		5.231.127	3.000
		-2.507.419	-6.368.313

Noter

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	410.847	0	410.847	463.019
	410.847	0	410.847	463.019

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkredit- og bankinstitutter, i alt 4.145 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 6.200 t.kr.

Der er udstedt ejerantebreve i ejendommen på nom. t.kr. 4.000.

11. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.