

Handelsfirmaet CK ApS

Nordkranvej 13

3540 Lyngø

Årsrapport for perioden

1. oktober 2014 - 30. september 2015

3. regnskabsår

CVR-nr. 34689482

Indholdsfortegnelse

Side

Selskabsoplysninger

3

Påtegninger

Ledelsespåtegning

4

Den uafhængige revisors erklæringer

5 - 6

Ledelsesberetning

7

Årsregnskab

Resultatopgørelse fra 1. oktober 2014 til 30. september 2015

8

Balance pr. 30. september 2015

9 - 10

Pengestrømsopgørelse

11

Noter til årsregnskab

12 - 13

Anvendt regnskabspraksis

14 - 16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Handelsfirmaet CK ApS
Nordkranvej 13
3540 Lyngø

CVR-nr. : 34689482
Hjemsted : Allerød
Regnskabsår : 1. oktober - 30. september

Selskabets ejerforhold

VIGA Holding ApS, 100% ejerandel.

Direktion

Kim Kuitse
Charlotte Skarby Madsen

Revisor

Stryhn & Harder A/S
Offentligt godkendte revisorer
Nordstensvej 11
3400 Hillerød

Kontaktperson:
Carsten Syberg

E-mail:
cs@dinrevisor.dk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
den 3. marts 2016
på selskabets adresse
Nordkranvej 13
3540 Lyngø

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 inklusive ledelsesberetningen for Handelsfirmaet CK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet efter vor opfattelse giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015. Endvidere giver ledelsesberetningen en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fravalg af revision

Ledelsen har fravalgt revision for regnskabsåret 2015/16, under forudsætning af at betingelserne for fravalg vil være opfyldt efter afslutningen af regnskabsåret 2015/16.

Forudsætningerne for at bevare muligheden for fravalg af revisionspligt er, at selskabet i to på hinanden følgende regnskabsår ikke har overskredet to af tre nedenstående størrelsesgrænser :

- Balancesum må maksimalt udgøre DKK 4 mio.
- Omsætning må maksimalt udgøre DKK 8 mio.
- Antal ansatte må maksimalt udgøre 12

Fravalg af revision skal formelt ske på selskabets ordinære generalforsamling i året forud for fravalg.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 3. marts 2016

Handelsfirmaet CK ApS

Kim Kuitse
Direktør

Charlotte Skarby Madsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Handelsfirmaet CK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Handelsfirmaet CK ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, omfattende resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen 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, at 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2014 til 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Virksomhedens ejere har ansvaret for, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 3. marts 2016

Stryhn & Harder A/S

Offentligt godkendte revisorer

Cvr-nr. 28 31 55 70

Lars Harder

Registreret revisor, HD(R)

Ledelsesberetning

Aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handelsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsårets aktiviteter og den økonomiske stilling

Årets resultat udgør DKK -671. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på DKK 59.756 og en egenkapital på DKK 17.548.

Selskabets egenkapital er i regnskabsåret ændret fra at udgøre DKK 18.219 ved regnskabsårets begyndelse til at udgøre DKK 17.548 ved regnskabsårets slutning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling eller de i årsrapporten i øvrigt indeholdte oplysninger væsentligt.

Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat på DKK -671 fremgår af resultatopgørelsen.

Herefter vil egenkapitalen andrage DKK 17.548.

Nøgletal

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	DKK	DKK	DKK
Bruttoresultat	10.615	-36.476	-32.709
Finansielle poster	-9.688	90	-1.051
Resultat før skat	927	-36.386	-33.760
Samlede aktiver	59.756	64.944	82.501
Egenkapital efter udlodning	17.548	18.219	54.690

Den forventede udvikling

Selskabet forventer inden for de kommende to regnskabsår at opnå et overskud af en sådan størrelse, at kapitalen vil blive retableret fuldt ud senest inden udgangen af regnskabsåret 2016/17.

Resultatopgørelse fra 1. oktober 2014 til 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
Bruttoresultat		10.615	-36.476
Andre finansielle indtægter		28	90
Andre finansielle omkostninger		<u>-9.716</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før selskabsskat		927	-36.386
Selskabsskat	1	<u>-1.598</u>	<u>-85</u>
Årets regnskabsmæssige resultat		<u><u>-671</u></u>	<u><u>-36.471</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overførsel af resultat til egenkapital		<u>-671</u>	<u>-36.471</u>
Årets regnskabsmæssige resultat		<u><u>-671</u></u>	<u><u>-36.471</u></u>

Balance pr. 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger		<u>39.675</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.930	1.930
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.454	7.454
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>6.120</u>
Tilgodehavender i alt		<u>4.384</u>	<u>15.504</u>
Likvide beholdninger		<u>15.697</u>	<u>24.440</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>59.756</u>	<u>64.944</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>59.756</u></u>	<u><u>64.944</u></u>

Balance pr. 30. september 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>-62.452</u>	<u>-61.781</u>
EGENKAPITAL I ALT	2	<u>17.548</u>	<u>18.219</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.260	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.948	8.350
Anden gæld		<u>10.000</u>	<u>38.375</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>42.208</u>	<u>46.725</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>42.208</u>	<u>46.725</u>
PASSIVER I ALT		<u>59.756</u>	<u>64.944</u>
Ejerforhold	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualaktiver og eventualforpligtelser	5		

Pengestrømsopgørelse

	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
Driftens likviditetsbidrag		
Årets regnskabsmæssige resultat	-671	-36.471
Ændring i hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>85</u>
Årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter	-671	-36.386
Ændringer i driftskapital		
Varebeholdninger	-14.675	21.140
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	7.170
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.000	-7.454
Andre tilgodehavender	6.120	-4.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.260	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	-3.402	-911
Selskabsskat	0	-550
Anden gæld	<u>-28.375</u>	<u>29.290</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-8.743</u>	<u>7.789</u>
Årets likviditetsforskydning	-8.743	7.789
Likvider primo	<u>24.440</u>	<u>16.651</u>
Likvider ultimo	<u><u>15.697</u></u>	<u><u>24.440</u></u>

Noter til årsregnskab

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	DKK
Note 1		
Selskabsskat		
Koncernintern afregning af skatteværdi af overførte underskud	1.598	0
Ændring i hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>85</u>
Selskabsskat af årets resultat i alt	<u><u>1.598</u></u>	<u><u>85</u></u>

	<u>Egenkapital</u>	<u>Udloddet</u>	<u>Forslag til</u>	<u>Egenkapital</u>
	<u>01.10.2014</u>	<u>udbytte</u>	<u>resultatdisp.</u>	<u>30.09.2015</u>
Note 2				
Egenkapital				
Selskabskapital	80.000	0	0	80.000
Overført overskud eller underskud	<u>-61.781</u>	<u>0</u>	<u>-671</u>	<u>-62.452</u>
Egenkapital i alt	<u><u>18.219</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-671</u></u>	<u><u>17.548</u></u>

Selskabet forventer inden for de kommende to regnskabsår at opnå et overskud af en sådan størrelse, at kapitalen vil blive reableret fuldt ud senest inden udgangen af regnskabsåret 2016/17. Selskabets kapitalejere tilsluttede sig samtidig at fortsætte finansiering af kapitalbehovet i denne periode.

Note 3 Ejerforhold

Følgende ejere råder over mindst 5% af stemmerne i selskabet.

Kapitalejer	Stemmeandel	Ejerandel
VIGA Holding ApS, Hillerødvej 41, 3400 Hillerød.	100%	100%

Note 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller stillet til sikkerhed.

Note 5**Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Negativ udskudt skat svarende til ca. t.DKK -8 er ikke indtægtsført.

Selskabet indgår i koncernforhold. Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig forpligtelser ud over de i regnskabet anførte.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Handelsfirmaet CK ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at udarbejde pengestrømsopgørelse efter reglerne for regnskabsklasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver, investeringsejendomme og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt i beretningsform.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, småanskaffelser, tab på debitorer m.v., hvor småanskaffelser defineres som materielle anlægsaktiver med en anskaffelsespris på under DKK 12.800 eller med en levetid på under 3 år.

Bruttoresultat:

Bruttoresultat er et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, øvrige købsomkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelse og fradrag under acontoskatteordningen. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Selskabsskat af årets resultat:

Selskabsskat af årets resultat sammensætter sig af den aktuelle skat, der skal betales vedrørende årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, dog således at der i resultatopgørelsen indregnes den del, der kan henføres til årets resultat, mens der direkte på egenkapitalen indregnes den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Betalbar skat på 23,5% beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korregeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat hensættes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat, såsom eksempelvis skattemæssige henlæggelser samt forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af anlægsaktiver m.v.

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Balance

Balancen opstilles i kontoform.

Omsætningsaktiver:**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Dersom nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til nettorealisationsværdien.

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender, indregnet under omsætningsaktiver, måles sædvanligvis til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorernes soliditet, og til imødegåelse af forventede tab foretages nedskrivning til nettorealisationsværdien, hvor dette skønnes påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger indeholder kontant beholdning og bankindestående.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser under kortfristede og langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris. For korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer det normalt til den nominelle værdi.

Udskudt skat / udskudt skatteaktiv:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, som eksempelvis ejerbeviser, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. I indeværende år anvendes en skattesats på 22%.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

Herudover reguleres for pengestrømme fra investeringer, som omfatter køb og salg af anlægsaktiver samt for pengestrømme fra finansiering, som omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld. Endvidere reguleres for det i regnskabsåret betalte udbytte vedrørende foregående år.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet).

Nøgletal

De i ledelsesberetningen anførte begreber og nøgletal er beregnet således:

Bruttoresultat	=	Omsætning - Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer - Andre eksterne omkostninger
Finansielle poster	=	Finansielle indtægter - Finansielle omkostninger

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

Charlotte Skarby Madsen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-608255190596

IP: 81.7.144.251

10-03-2016 kl. 09:53:24 UTC

NEM ID 

Kim Kuitse

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-576772690112

IP: 81.7.144.251

10-03-2016 kl. 15:27:17 UTC

NEM ID 

Lars Harder

registreret revisor

Serienummer: CVR:28315570-RID:1107249608306

IP: 80.164.84.74

16-03-2016 kl. 06:56:29 UTC

NEM ID 

Kim Kuitse

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-576772690112

IP: 81.7.144.251

16-03-2016 kl. 09:44:56 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4Z23P-8E3PU-UHM80-UBQKE-TI4JS-ECCMD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>