

Bjerre, Møller Pedersen & Bering

Registreret revisionsinteressentskab

Cati Holding ApS

Tebbestrupvej 171
8940 Randers SV

Årsrapport for 2014

10. regnskabsår

CVR-nr. 28 33 20 41

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/6 2015

Dirigent: _____
Peter Aggerbjerg

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for Cati Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SV, den / 2015.

Direktion

Peter Aggersbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cati Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cati Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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, 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne 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 giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer dog fortsat tilsagn fra selskabets pengeinstitut omkring engagementet i de kommende 12 måneder. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i årets løb har haft et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med Selskabslovens § 210, stk. 1 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Tilgodehavendet er beskattet hos ledelsen i 2013.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Randers C, den / 2015

Revisionsfirmaet
Bjerre, Møller Pedersen & Bering

Kurt Møller Pedersen
Registreret revisor FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cati Holding ApS Tebbestrupvej 171 8940 Randers SV
	CVR-nr.: 28 33 20 41 Hjemstedskommune: Randers Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Aggersbjerg
Revisor	Revisionsfirmaet Bjerre, Møller Pedersen & Bering Niels Brocks Gade 12 8900 Randers C
Pengeinstitut	Vestjysk Bank
Tilknyttede virksomheder	Cati Randers ApS
	CVR-nr.: 28284675 Ejerandel (i %): 100

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i fast ejendom og værdipapirer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2014 udviser et årsresultat på t.kr. 8, hvilket svarer til et fald på t.kr. 247 i forhold til sidste år.

Årets resultat anses dog for tilfredsstillende.

Det positive resultat skyldes overskud i datterselskabet. På trods af det positive resultat har selskabet stadig tabt hele anpartskapitalen. Selskabets likviditet forventes stillet til rådighed af selskabets pengeinstitut i de kommende 12 måneder, ligesom datterselskabet fortsat vil støtte moderselskabet økonomisk. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen via egen drift i de kommende år.

Årsrapporten er som følge af de positive forventninger samt afklarede finansieringsforhold aflagt med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder eventuelt med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens §32 er der foretaget et sammendrag af visse poster i resultatopgørelsen til en post benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder af- 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste eller tab

Bruttofortjeneste eller tab omfatter et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføring, lokaler og administration samt tab på debitorer m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt operationelle leasingomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat. Den del af årets skat, der kan henføres til årets resultat indregnes i resultatopgørelsen medens den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen, indregnes under egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årets aktuelle skat beregnes under hensyntagen til, at selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til de skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på balancedagen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, der omfatter gæld til kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til den nominelle værdi af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-6.700	7
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		256.392	482
Andre finansielle indtægter		319	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		74.857	67
Andre finansielle omkostninger		166.821	167
Resultat før skat		8.332	256
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		8.332	256
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-3.045.666	-3.301
Årets resultat		8.332	256
Til disposition		-3.037.334	-3.046
Overført til næste år		-3.037.334	-3.046
Disponeret i alt		-3.037.334	-3.046

Balance 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.943.532	1.687
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.943.532	1.687
Anlægsaktiver i alt		1.943.532	1.687
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv	3	0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	3.444	3
Tilgodehavender i alt		3.444	3
Omsætningsaktiver i alt		3.444	3
Aktiver i alt		1.946.976	1.690

Balance 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-3.037.334	-3.046
Egenkapital i alt	5	-2.912.334	-2.921
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		2.899.821	2.942
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.200	13
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.946.288	1.656
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.859.309	4.611
Gældsforpligtelser i alt		4.859.309	4.611
Passiver i alt		1.946.976	1.690
Usikkerheder om going concern	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2014	2013
		kr.	tkr.
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-45.213	-60
	Regulering af udskudt skatteaktiv	45.213	60
	Skat af årets resultat i alt	0	0
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2014	2013
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	3.716.779	3.717
	Kostpris, ultimo	3.716.779	3.717
	Værdireguleringer primo	-2.029.639	-2.512
	Årets resultatandel	256.392	482
	Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.773.247	-2.030
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.943.532	1.687
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af: Cati Randers ApS, med hjemsted i Randers Kommune, nom. kr. 375.000. Ejerandelen er 100%		
3	Udskudt skatteaktiv	2014	2013
		kr.	tkr.
	Udskudt skat, skatteaktiv	263.237	218
	Værdiregulering skatteaktiv	-263.237	-218
	Udskudt skatteaktiv i alt	0	0
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2014	2013
		kr.	tkr.
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.444	3
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	3.444	3

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på 3.444 kr. inkl. renter.
Lånet forrentes med 10,2% pct. årligt. Der er ikke afdraget på lånet i årets løb.

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksom- hedskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-3.045.666	-2.920.666
	Årets resultat	0	8.332	8.332
	Saldo ultimo	125.000	-3.037.334	-2.912.334

Virksomhedskapitalen er sammensat af 125 anparter á DKK 1.000

6 Usikkerheder om going concern

Usikkerhed om going concern er fyldegørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret kr. 375.000 anparter i Cati Randers ApS.

8 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.