



Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal
DK-1612 København V

ÅRSRAPPORT 2013/14

City Kapital Holding ApS

CVR-NR. 25913302

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

06-08-2014

Uffe Nikolajsen
Dirigent

An independent member of the
INAA Group
with members throughout the world

Telefon	(+45) 3393 2233
Telefax	(+45) 3393 2223
E-mail	mail@rgkbh.dk
Web	www.rgkbh.dk
CVR nr.	1013 8906

INDHOLDSFORTEGNELSE**Side**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for året 2013/14	7
Balance pr. 30.06.2014	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for City Kapital Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juli 2014

Direktion:

Jens-Henrik Petersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i City Kapital Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for City Kapital Holding ApS for regnskabsåret 2013/14. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2013/14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. juli 2014
Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Adresse

City Kapital Holding ApS
Frederikssundsvej 119 I
2700 Brønshøj

Regnskabsåret omfatter perioden
01-07-2013 - 30-06-2014.

CVR-nummer

25913302

Hjemsted

København

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab.

Revisor

Revisorgaarden i København
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København V
CVR nr. 10138906

Bankforbindelse

Nordea Bank Erhvervsafdeling København
Vesterbrogade 8
0900 København C

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for City Kapital Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed, med tilvalg af enkelte bestemmelser for en mellemstor klasse C virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatopgørelsen, tilknyttede virksomheder virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes ekstraordinære

poster indregnes under ekstraordinært resultat efter skat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er moderselskab (administrationsselskab) i en sambeskatning med sit danske datterselskab. Moderselskabet betaler den samlede danske skat af virksomhedernes skattepligtige indkomst. Udskudt skat for de danske virksomheder hensættes i de respektive årsrapporter. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncernterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige ne-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

gative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Finansielle gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2013/14	2012/13
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		263.507	91.111
Resultat før skat og ekstraordinære poster		263.507	91.111
Skat af årets ordinære resultat		-156	0
Årets resultat		263.663	91.111
Resultatdisponering			
Årets resultat, kr. 263.663, foreslås anvendt således:			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		147.600	148.230
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		208.000	0
Overført til næste år		-91.937	-57.119
I alt		263.663	91.111

BALANCE

	Note	30.06.2014	30.06.2013
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	502.200	502.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		502.200	502.200
Anlægsaktiver i alt		502.200	502.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		325.386	357.273
Tilgodehavender i alt		325.386	357.273
Likvide beholdninger		86.788	86.614
Omsætningsaktiver i alt		412.174	443.887
Aktiver i alt		914.374	946.087
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller tab		579.894	671.831
Foreslået udbytte for regnskabsåret		147.600	148.230
Egenkapital i alt, jf. side 9		852.494	945.061
Selskabsskat		61.880	1.026
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		61.880	1.026
Gældsforpligtelser i alt		61.880	1.026
Passiver i alt		914.374	946.087
Eventualforpligtelser	2		
Nærtstående parter	3		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Note	2013/14	2012/13
Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
I alt		125.000	125.000
Overført overskud eller tab			
Overført primo		671.831	728.950
Årets resultat		263.663	91.111
Betalt udbytte		-208.000	0
Skyldigt udbytte		-147.600	-148.230
I alt		579.894	671.831
Foreslået udbytte for regnskabsåret			
Foreslået udbytte		147.600	148.230
I alt		147.600	148.230
Egenkapital i alt		852.494	945.061

NOTER

2013/14

1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anskaffelsessum 01.07	815.000
Anskaffelsessum 30.06	815.000
Værdireguleringer 01.07	-312.800
Årets resultatandele vedrørende kapitalandele	263.507
Udbytter til moderselskabet	263.507
Værdireguleringer 30.06	-312.800
Regnskabsmæssig værdi 30.06	502.200

Kapitalandel i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Navn, hjemsted og retsform			
City EI-Service A/S, København, A/S	100	502.200	263.507

2. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske tilknyttede selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med de andre sambeskattede selskaber for betaling af kildeartsbestemte skatter, der forfalder den 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningsperioden, ligesom der hæftes solidarisk for sambeskatningsskatten der forfalder den 1. januar 2013 eller senere i sambeskatningsperioden.

3. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Jens-Henrik Petersen, København
 Maj-Britt Petersen, København
 Tommy Johansen, København