

Carsten Schjøth Finans A/S
CVR-nr. 37935212
Ankjærshøj 3
8400 Ebeltoft

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.02.2016

Dirigent

Navn: Henrik Steinfeldt Jacobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	7
Balance pr. 30.09.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Carsten Schjøth Finans A/S
Ankjærshøj 3
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 37935212
Hjemsted: Ebeltoft
Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Bestyrelse

Henrik Steinfeldt Jacobsen
Carsten Schjøth
Christian Schjøth

Direktion

Carsten Schjøth

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for Carsten Schjøth Finans 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. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.10.2014 - 30.09.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 25.02.2016

Direktion

Carsten Schjøth

Bestyrelse

Henrik Steinfeldt Jacobsen

Carsten Schjøth

Christian Schjøth

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Carsten Schjøth Finans A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Carsten Schjøth Finans A/S for regnskabsperioden 01.10.2014-30.09.2015 Carsten Schjøth Finans A/S på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 25.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2014/15 udgør et underskud på 176 t.kr. Ledelsen betegner resultatet som forventet.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(2.750)	(4.750)
Driftsresultat		(2.750)	(4.750)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(141.846)	(103.696)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(31.460)	(77.014)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(176.056)	(185.460)
Skat af ordinært resultat	1	0	(107.606)
Årets resultat		(176.056)	(293.066)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(141.846)	(103.694)
Overført resultat		(84.810)	(239.272)
		(176.056)	(293.066)

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.433.353	5.575.197
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>3.433.353</u>	<u>5.575.197</u>
Anlægsaktiver		<u>3.433.353</u>	<u>5.575.197</u>
Aktiver		<u><u>3.433.353</u></u>	<u><u>5.575.197</u></u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.145.353	1.287.199
Overført overskud eller underskud		1.676.373	1.761.183
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital		<u>3.372.326</u>	<u>3.598.282</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.340	1.968.156
Anden gæld		41.687	8.259
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>61.027</u>	<u>1.976.415</u>
Gældsforpligtelser		<u>61.027</u>	<u>1.976.415</u>
Passiver		<u>3.433.353</u>	<u>5.574.697</u>

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.287.199	1.761.183	49.900	3.598.282
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(49.900)	(49.900)
Årets resultat	0	(141.846)	(84.810)	50.600	(176.056)
Egenkapital ultimo	500.000	1.145.353	1.676.373	50.600	3.372.326

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	107.606
	<u>0</u>	<u>107.606</u>
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.288.000
Kostpris ultimo		<u>2.288.000</u>
Opskrivninger primo		3.287.199
Andel af årets resultat		(141.846)
Udbytte		(2.000.000)
Opskrivninger ultimo		<u>1.145.353</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.433.353</u>
	Hjemsted	Retsform
Dattervirksomheder:		Ejerandel
Carsten Schjøth A/S	Ebeltoft	A/S
		%
		100,00