

ADVISOR-REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CFG Holding ApS

CVR-nr. 35 51 46 43

Årsrapport

10. oktober 2013 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 9. juli 2015

Dirigent

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'F. M. Fogh', with a long horizontal stroke extending to the right.

Frederik M. Fogh

Selskabsoplysninger

Selskab

CFG Holding ApS

Knabrostræde 30

1210 København

CVR-nr.: 35 51 46 43

Hjemstedskommune: København

Direktion

Frederik M. Fogh

Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Lyngbyvej 14-16, 2 sal

2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 10. oktober 2013 - 31. december 2014 for CFG Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 9. juli 2015

Direktion

Frederik M. Fogh



Revisors erklæring om opstilling af CFG Holding ApS

Til den daglige ledelse i CFG Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CFG Holding ApS for regnskabsåret 10. oktober 2013 – 31. december 2014 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København, den 9. juli 2015

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab


Jahn Thorup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil herunder at eje anparter og foretage investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 103.670 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.122.211 og en egenkapital på kr.383.670.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2014

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af modtagne udbytter, der indregnes, når selskabet har erhvervet endelig ret hertil, hvilket typisk er på tidspunktet for afholdelse af generalforsamling i den tilknyttede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet foreslår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10	år
Indretning af lejede lokaler	3 - 5	år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 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 negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelse i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjenester og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte fra kapitalandele indtægtes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

Note	2013/14 kr.
Nettoomsætning	1.005.064
Eksterne omkostninger	<u>-77.456</u>
Bruttoresultat	927.608
1 Personaleomkostninger	-753.060
2 Af- og nedskrivninger	<u>-39.421</u>
Resultat af ordinær primær drift	135.127
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
4 Andre finansielle indtægter	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-25</u>
Ordinært resultat før skat	135.102
5 Skat af ordinært resultat	<u>-31.432</u>
Årets resultat	<u>103.670</u>
 Forslag til resultatdisponering	
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
Overført resultat	<u>103.670</u>
	<u>103.670</u>

Balance pr. 31. december 2014

Note	2014 kr.
6 Goodwill	45.833
Immaterielle anlægsaktiver	45.833
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	314.460
7 Indretning af lejede lokaler	73.333
Materielle anlægsaktiver	387.793
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	318.000
Finansielle anlægsaktiver	318.000
Anlægsaktiver	751.626
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	295.061
Andre tilgodehavender	75.518
Periodeafgrænsningsposter	0
Tilgodehavender	370.579
Likvide beholdninger	6
Omsætningsaktiver	370.585
Aktiver	1.122.211

Balance pr. 31. december 2014

Note	2.014 kr.
Selskabskapital	280.000
Overført resultat	103.670
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>0</u>
9 Egenkapital	<u>383.670</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>15.286</u>
Hensatte forpligtelser	<u>15.286</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.080
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.000
Selskabsskat	16.146
Anden gæld	<u>656.029</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>723.255</u>
Gældsforpligtelser	<u>723.255</u>
Passiver	<u><u>1.122.211</u></u>
	Note
Pantsætninger og sikkerheder	Ingen
Eventualposter mv.	10

Noter

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	743.697
Øvrige personaleomkostninger	2.876
Andre sociale omkostninger	<u>6.487</u>
I alt	<u><u>753.060</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>

2 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	4.167
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>35.254</u>
I alt	<u><u>39.421</u></u>

3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af resultat efter skat	0
Ændring af ureal. intern fortjeneste på varebeholdninger	0
Afskrivning på goodwill	<u>0</u>
I alt	<u><u>0</u></u>

4 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	0
Øvrige finansielle omkostninger	-25
	<hr/>
I alt	-25
	<hr/> <hr/>

5 Skat af ordinært resultat

Skat af årets resultat	16.146
Årets regulering af udskudt skat	15.286
	<hr/>
I alt	31.432
	<hr/> <hr/>

Udskudt skat

Udskudt skat hviler på følgende poster:

Immaterielle anlægsaktiver	2.976
Materielle anlægsaktiver	66.508
Skattemæssige underskud	
	<hr/>

I alt	69.484
	<hr/>

Hensættelse til udskudt skat, 22%	15.286
	<hr/> <hr/>

Udskudt skat er ikke aktiveret.

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris 10. oktober 2013	0
Tilgang	50.000
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 10. oktober 2013	0
Årets afskrivninger	4.167
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>4.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>45.833</u></u>
Regnskabsmæssig værdi 10. oktober 2013	<u><u>0</u></u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg m.v. kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 10. oktober 2013	0	0
Tilgang	343.047	80.000
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>343.047</u>	<u>80.000</u>
Opskrivninger 10. oktober 2013	0	0
Årets opskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2014	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 10. oktober 2013	0	0
Årets afskrivninger	28.587	6.667
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>28.587</u>	<u>6.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>314.460</u>	<u>73.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 10. oktober 2013	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 10. oktober 2013	0
Tilgang	318.000
Afgang	0
Kostpris 31. december 2014	318.000
Nettopskrivninger 10. oktober 2013	0
Andel i årets resultat	0
Udloddet udbytte	0
Nettopskrivninger 31. december 2014	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	318.000
Regnskabsmæssig værdi 10. oktober 2013	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Casserole ApS	50.000	0	100 %	50.000
Silver Spoon ApS	230.000	0	100 %	230.000
Sauvage ApS	38.000	0	76 %	38.000

Alle selskaber har hjemsted i Danmark.

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 10. oktober 2013	280.000	0	0	280.000
Udloddet ordinært udbytte for 2014	0	0	0	0
Overført resultat	0	103.670	0	103.670
Egenkapital 31. december 2014	280.000	103.670	0	383.670

10 Eventualposter mv.

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.