BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Carøe Holding IVS

CVR-nr. 35 80 54 86

Årsrapport for regnskabsåret 13.03.14 - 31.12.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.07.15

Jan Carøe Lange
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Carøe Holding IVS
City Centret 7, 1. sal
9530 Støvring
Hjemsted: Støvring
CVR-nr.: 35 80 54 86
Regnskabsår: 13.03 - 31.12

Direktion

Jan Carøe Lange

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Handelsbanken

Dattervirksomheder

Jydske Commodities A/S, Støvring
Carøe Budservice IVS, Støvring
Jydske Energipartner IVS, Støvring

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 13.03.14 - 31.12.14 for Carøe Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 16. juli 2015

Direktionen

Jan Carøe Lange

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Carøe Holding IVS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Carøe Holding IVS for regnskabsåret 13.03.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13.03.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Aalborg, den 16. juli 2015

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Nordentoft Jensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 13.03.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -127.809. Balancen viser en egenkapital på DKK -127.808.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Likviditet- og kapitalberedskab

Selskabets resultat og egenkapital er negativt påvirket af investeringerne i tilknyttede virksomheder. Ledelsen forventer en positiv udvikling i de tilknyttede virksomheder for det kommende år, hvilket vil medfører en styrkelse af selskabets kapitalberedskab. Der er til brug for ledelsens vurdering af going concern indhentet støtteerklæring fra tilknyttede virksomheder og kapitalejer.

På baggrund heraf aflægger ledelsen årsregnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelse

Note		13.03.14 31.12.14 DKK
	Bruttotab	**-26.356**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-50.002
2	Andre finansielle indtægter	92
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-50.860
3	Andre finansielle omkostninger	-931
	Resultat før skat	**-128.057**
4	Skat af årets resultat	248
	Årets resultat	**-127.809**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-127.809
I alt	**-127.809**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.14 DKK
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.140
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**24.140**
	Anlægsaktiver i alt	**24.140**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.593
	Tilgodehavende selskabsskat	248
	Tilgodehavender i alt	**1.841**
	Likvide beholdninger	**11**
	Omsætningsaktiver i alt	**1.852**
	Aktiver i alt	**25.992**

PASSIVER

	Selskabskapital	1
	Overført resultat	-127.809
7	**Egenkapital i alt**	**-127.808**
	Gæld til tilknyttede virksomheder	54.416
	Anden gæld	99.384
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**153.800**
	Gældsforpligtelser i alt	**153.800**
	Passiver i alt	**25.992**

8 Eventualforpligtelser
9 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår. Resultatopgørelse og tilhørende noter vedrører en periode på 10 mdr.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi .

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 13.03.14 - 31.12.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets resultat og egenkapital er negativt påvirket af investeringerne i tilknyttede virksomheder. Ledelsen forventer en positiv udvikling i de tilknyttede virksomheder for det kommende år, hvilket vil medfører en styrkelse af selskabets kapitalberedskab. Der er til brug for ledelsens vurdering af going concern indhentet støtteerklæring fra tilknyttede virksomheder og kapitalejer.

På baggrund heraf aflægger ledelsen årsregnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

	13.03.14 31.12.14 DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	92

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	729
Øvrige finansielle omkostninger	202
I alt	931

4. Skatter

Årets aktuelle skat	-248

	31.12.14 DKK

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i året	50.002
Kostpris pr. 31.12.14	50.002
Nedskrivninger i året	-50.002
Nedskrivninger pr. 31.12.14	-50.002
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	0

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Jydske Commodities A/S, Støvring	100%
Carøe Budservice IVS, Støvring	100%
Jydske Energipartner IVS, Støvring	100%

6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder
Tilgang i året	75.000
Kostpris pr. 31.12.14	75.000
Nedskrivninger i året	50.860
Nedskrivninger pr. 31.12.14	50.860
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	24.140

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 13.03.14 - 31.12.14		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	1	0
Forslag til resultatdisponering	0	-127.809
Saldo pr. 31.12.14	1	-127.809

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	1	1

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har afgivet ulimeret støtteerklæring overfor datterselskabet Carøe Budservice IVS for det kommende regnskabsår.

9. Sikkerhedsstillelser

Ingen.