
CLLO Holding ApS

Lyngbakken 14 A, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 25 59 85 71

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 04/11 2016

Claus Lorentzen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for CLLO Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 4. november 2016

Direktion

Claus Lorentzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CLLO Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CLLO Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, om 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 vurdering 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 4. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen
statsautoriseret revisor

Kim Vorret
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CLLO Holding ApS
Lyngbakken 14 A
7500 Holstebro

CVR-nr.: 25 59 85 71
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Claus Lorentzen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hjaltvej 16 Postboks 1443
7500 Holstebro

Advokat

Advokatfirmaet Flemming Jensen
Dalgasgade 29 A, 3.
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i andre selskaber, investering samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 3.219.715, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 19.303.079.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-25.868	-28.425
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	3.511.296	2.863.909
Finansielle indtægter	2	513.096	542.498
Finansielle omkostninger		-864.453	-304.091
Resultat før skat		3.134.071	3.073.891
Skat af årets resultat	3	85.644	-150.234
Årets resultat		3.219.715	2.923.657

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.414.517	2.863.909
Overført resultat	805.198	-940.252
	3.219.715	2.923.657

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	8.028.009	6.613.492
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	40.000	40.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.195.000	0
Finansielle anlægsaktiver		14.263.009	6.653.492
Anlægsaktiver		14.263.009	6.653.492
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.593.204	2.036.468
Selskabsskat		0	53.927
Tilgodehavender		3.593.204	2.090.395
Værdipapirer	6	7.641.848	7.330.833
Likvide beholdninger		642.897	1.031.144
Omsætningsaktiver		11.877.949	10.452.372
Aktiver		26.140.958	17.105.864

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		6.868.009	5.453.492
Overført resultat		11.309.070	10.503.872
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital	7	<u>19.303.079</u>	<u>17.083.364</u>
Selskabsskat		3.071.003	0
Anden gæld		<u>3.766.876</u>	<u>22.500</u>
Kortfristet gæld		<u>6.837.879</u>	<u>22.500</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.837.879</u>	<u>22.500</u>
Passiver		<u>26.140.958</u>	<u>17.105.864</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	3.511.296	2.863.909
	3.511.296	2.863.909
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	28.804	39.931
Andre finansielle indtægter	484.292	502.567
	513.096	542.498
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-83.514	48.434
Årets udskudte skat	0	201.442
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.130	-99.642
	-85.644	150.234
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	1.160.000	1.160.000
Kostpris 30. juni	1.160.000	1.160.000
Værdireguleringer 1. juli	5.453.492	2.589.583
Årets resultat	3.511.296	2.863.909
Udbytte til moderselskabet	-2.096.779	0
Værdireguleringer 30. juni	6.868.009	5.453.492
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	8.028.009	6.613.492

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Claus Lorentzen Development ApS	Holstebro	80.000	100%
Outerhus ApS	Holstebro	80.000	100%
Outer A/S	Holstebro	500.000	50%

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. juli	40.000	40.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	40.000	40.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
SG 146 ApS	Holstebro	80.000	50%

6 Værdipapirer

	2016 DKK	2015 DKK
Aktier	3.609.473	1.940.533
Obligationer	4.032.375	5.390.300
	7.641.848	7.330.833

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	126.000	5.453.492	10.503.872	1.000.000	17.083.364
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	1.414.517	805.198	1.000.000	3.219.715
Egenkapital 30. juni	126.000	6.868.009	11.309.070	1.000.000	19.303.079

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet pant i investeringskonto og værdipapirsdepot til sikkerhed for datterselskabet Claus Lorentzen Development ApS' og et associerede selskab SQ 146 ApS' opfyldelse af enhver forpligtelser overfor en bankforbindelse.

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af nærværende årsrapport for CLLO Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Diverse

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskaberne Claus Lorentzen Development ApS og Outerhus ApS' forpligtelser overfor en kreditforening.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for CLLO Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Kapitalandele i Dattervirksomhederne

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i Dattervirksomhederne.

Dattervirksomhederne med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.