

CLM Holding ApS

A.F. Heidemannsvej 2, 9800 Hjørring

CVR-nr. 25 79 47 37

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2016.

Carsten Levin Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for CLM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 29. juni 2016

Direktion

Carsten Levin Mortensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i CLM Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CLM Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 29. juni 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Tage Hjortkjær
statsautoriseret revisor

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	CLM Holding ApS A.F. Heidemannsvej 2 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 25 79 47 37
	Stiftet: 4. december 2000
	Hjemsted: Hjørring
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 16. regnskabsår
Direktion	Carsten Levin Mortensen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Povl Mortensen Automobiler, Hjørring ApS, Hjørring
Associeret virksomhed	Novabil A/S, Brønderslev

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter og aktier i den tilknyttede virksomhed og den associerede virksomhed. Hovedaktiviteten i den tilknyttede virksomhed har bestået i at eje og udleje fast ejendom, mens hovedaktiviteten i associeret virksomhed har bestået i salg og reparation af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 968 t.kr. mod et overskud på 1.188 t.kr. sidste år.

Årets resultat for det afsluttede regnskabsår anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 9.823 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,9 % af de samlede aktiver på 9.833 t.kr., hvilket er en stigning på 1,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLM Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttet virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Finansielle poster

I finansielle indtægter og omkostninger indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af udloddet udbytte.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter CLM Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Egenkapital - udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	261.276	303.987
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	719.909	908.448
Administrationsomkostninger	<u>-10.000</u>	<u>-11.725</u>
Resultat før finansielle poster	971.185	1.200.710
Finansielle indtægter	8	2
1 Finansielle omkostninger	<u>-7.037</u>	<u>-19.986</u>
Resultat før skat	964.156	1.180.726
Skat af årets resultat	<u>3.646</u>	<u>6.969</u>
Årets resultat	<u>967.802</u>	<u>1.187.695</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	544.228	629.826
Udbytte for regnskabsåret	101.200	200.000
Overføres til overført resultat	<u>322.374</u>	<u>357.869</u>
Disponeret i alt	<u>967.802</u>	<u>1.187.695</u>

Balance 30. april

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	6.414.034	6.152.758
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>3.217.373</u>	<u>2.934.421</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.631.407</u>	<u>9.087.179</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.631.407</u>	<u>9.087.179</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	92.816	0
	Udsudte skatteaktiver	<u>106.218</u>	<u>102.572</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>199.034</u>	<u>102.572</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.481</u>	<u>1.561</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>201.515</u>	<u>104.133</u>
	Aktiver i alt	<u>9.832.922</u>	<u>9.191.312</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.256.407	5.712.179
5	Overført resultat	3.340.313	3.017.939
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	200.000
	Egenkapital i alt	<u>9.822.920</u>	<u>9.055.118</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	126.069
	Anden gæld	10.002	10.125
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.002</u>	<u>136.194</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.002</u>	<u>136.194</u>
	Passiver i alt	<u>9.832.922</u>	<u>9.191.312</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	6.574	19.986
Andre renteomkostninger	463	0
	7.037	19.986
	30/4 2016	30/4 2015
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. maj	1.175.000	1.175.000
Kostpris 30. april	1.175.000	1.175.000
Opskrivninger 1. maj	4.977.758	4.673.771
Årets resultat	261.276	303.987
Opskrivninger 30. april	5.239.034	4.977.758
Regnskabsmæssig værdi 30. april	6.414.034	6.152.758
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS	Hjørring	100 %
	30/4 2016	30/4 2015
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. maj	2.200.000	2.200.000
Kostpris 30. april	2.200.000	2.200.000
Opskrivninger 1. maj	734.421	408.582
Årets resultat	719.909	908.448
Udbytte	-436.957	-582.609
Opskrivninger 30. april	1.017.373	734.421
Regnskabsmæssig værdi 30. april	3.217.373	2.934.421
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Novabil A/S	Brønderslev	29,13 %

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. maj	5.712.179	5.082.353
Årets overførte resultat	<u>544.228</u>	<u>629.826</u>
	<u>6.256.407</u>	<u>5.712.179</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	3.017.939	2.660.070
Årets overførte resultat	<u>322.374</u>	<u>357.869</u>
	<u>3.340.313</u>	<u>3.017.939</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj	200.000	98.400
Udbetalt udbytte	-200.000	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>200.000</u>
	<u>101.200</u>	<u>200.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet hensigtserklæring om ikke at afhænde, pantsætte eller på anden måde disponere over anparterne i tilknyttet virksomhed.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en kautionforpligtelse, der er begrænset til 1.400 t.kr. for Novabil A/S' bankgæld.

Til sikkerhed for associeret virksomheds gæld til pengeinstitut er der givet pant i kapitalandel i associeret virksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 3.217 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.