

CLM Holding ApS
c/o Carsten Mortensen, Gartnervænget 12, 9760 Vrå

CVR-nr. 25 79 47 37

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2024.

Carsten Levin Mortensen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, den 4. juli 2024

Direktion

Carsten Levin Mortensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i CLM Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CLM Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 årsregnskabsloven.

Holstebro, den 4. juli 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	CLM Holding ApS c/o Carsten Mortensen Gartnervænget 12 9760 Vrå CVR-nr.: 25 79 47 37 Stiftet: 4. december 2000 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. maj - 30. april 24. regnskabsår
Direktion	Carsten Levin Mortensen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS, Hjørring

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i den tilknyttede virksomhed. Hovedaktiviteten i den tilknyttede virksomhed har bestået i at eje og udleje fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 3.243 t.kr. mod et overskud sidste år på 89 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 18.836 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 86,2 % af de samlede aktiver på 21.851 t.kr., hvilket er et fald på 13,7 procentpoint.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.694.760	117.349
Administrationsomkostninger	-39.653	-38.178
Resultat før finansielle poster	2.655.107	79.171
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	123.384	175.709
Andre finansielle indtægter	652.521	95.301
Finansielle omkostninger	-30.111	-269.800
Resultat før skat	3.400.901	80.381
Skat af årets resultat	-157.623	8.123
Årets resultat	3.243.278	88.504
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	800.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.694.760	117.349
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	-751.482	-528.845
Disponeret i alt	3.243.278	88.504

Balance 30. april

Aktiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	9.513.700	6.818.940
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.513.700</u>	<u>6.818.940</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.513.700</u>	<u>6.818.940</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	3.570.689
	Tilgodehavende selskabsskat	0	67.935
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	1.892.991	33.898
	Tilgodehavender i alt	<u>1.892.991</u>	<u>3.672.522</u>
	Værdipapirer	10.370.673	6.404.844
	Værdipapirer i alt	<u>10.370.673</u>	<u>6.404.844</u>
	Likvide beholdninger	73.269	12.663
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.336.933</u>	<u>10.090.029</u>
	Aktiver i alt	<u>21.850.633</u>	<u>16.908.969</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	8.338.700	5.643.940
Overført resultat	9.872.672	10.624.154
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Egenkapital i alt	<u>18.836.372</u>	<u>16.893.094</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.000	15.875
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.004.766	0
Selskabsskat	1.995.495	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.014.261</u>	<u>15.875</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.014.261</u>	<u>15.875</u>
Passiver i alt	<u>21.850.633</u>	<u>16.908.969</u>

- 1 Medarbejderforhold
- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2022	125.000	5.526.591	11.152.999	500.000	17.304.590
Udbetalt udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Overført via					
resultatdisponering	0	117.349	-528.845	500.000	88.504
Egenkapital 1. maj 2023	125.000	5.643.940	10.624.154	500.000	16.893.094
Udbetalt udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Overført via					
resultatdisponering	0	2.694.760	-751.482	500.000	2.443.278
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	800.000	0	800.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-800.000	0	-800.000
	125.000	8.338.700	9.872.672	500.000	18.836.372

Noter

1. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>30/4 2024</u>	<u>30/4 2023</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. maj	1.175.000	1.175.000
Kostpris 30. april	<u>1.175.000</u>	<u>1.175.000</u>
Opskrivninger 1. maj	5.643.940	5.526.591
Årets resultat	2.694.760	117.349
Opskrivninger 30. april	<u>8.338.700</u>	<u>5.643.940</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>9.513.700</u>	<u>6.818.940</u>

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Povl Mortensen Automobiles, Hjørring ApS	Hjørring	100 %

3. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Børsnoterede obligationer</u>
Dagsværdi 30. april	5.212.645	5.158.028
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	279.979	-30.111

4. Eventualposter

Sambeskatning

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

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 kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

Administrationsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen samt urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er 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 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidpunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

CLM Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter. Skatteforpligtelser og -tilgodehavender præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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