

# **CCL Retail ApS**

Frederiksberggade 2, 4., 1459 København K  
CVR-nr. 28 89 77 23

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 05.12.16

Christian Christiani  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

CCL Retail ApS  
c/o Brix Jensen Havemann Advokataktieselskab  
Frederiksberggade 2, 4.  
1459 København K  
Hjemsted: København  
CVR-nr.: 28 89 77 23

---

**Direktion**

---

Christian Christiani

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for CCL Retail ApS.

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.

København, den 5. december 2016

**Direktionen**

Christian Christiani

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i CCL Retail ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for CCL Retail ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 5. december 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Bisgaard

Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i investering i detailhandel og detailhandelrelaterede formål.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 1.022.310 mod DKK 3.948.548 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 20.057.930.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger	-17.220	-19.063
<b>Bruttotab</b>	<b>-17.220</b>	<b>-19.063</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	985.200	3.844.400
1 Andre finansielle indtægter	69.701	166.253
2 Andre finansielle omkostninger	-3.843	-9.084
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.033.838</b>	<b>3.982.506</b>
Skat af årets resultat	-11.528	-33.958
<b>Årets resultat</b>	<b>1.022.310</b>	<b>3.948.548</b>

#### Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	2.121.450
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	849.912	0
Overført resultat	-1.027.602	1.827.098
<b>I alt</b>	<b>1.022.310</b>	<b>3.948.548</b>



<b>AKTIVER</b>		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	19.670.000	20.000.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.670.000</b>	<b>20.000.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.670.000</b>	<b>20.000.000</b>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.942	0
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	1.118.557	2.086.387
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.121.499</b>	<b>2.086.387</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>25.292</b>	<b>0</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.146.791</b>	<b>2.086.387</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>20.816.791</b>	<b>22.086.387</b>

<b>PASSIVER</b>		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	18.732.930	19.760.532
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	2.121.450
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>20.057.930</b>	<b>22.006.982</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
	Gæld til associerede virksomheder	0	23.272
	Selskabsskat	743.861	41.133
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>758.861</b>	<b>79.405</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>758.861</b>	<b>79.405</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>20.816.791</b>	<b>22.086.387</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

## GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes 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.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til dagsværdi.

### 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 nettosalgpris 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

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

### Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

### 1. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	69.701	166.253
------------------------------	--------	---------

### 2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	2.154
Øvrige finansielle omkostninger	3.843	6.930
I alt	3.843	9.084

	30.09.16 DKK	30.09.15 DKK
--	-----------------	-----------------

### 3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	42.000	42.000
Kostpris pr. 30.09.16	42.000	42.000
Opskrivninger pr. 30.09.15	19.958.000	17.208.000
Opskrivninger i året	-330.000	2.750.000
Opskrivninger pr. 30.09.16	19.628.000	19.958.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	19.670.000	20.000.000

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
CSTM Holding ApS, Aalborg	32%

#### 4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	125.000	17.933.434	0
Forslag til resultatdisponering	0	1.827.098	2.121.450
Saldo pr. 30.09.15	125.000	19.760.532	2.121.450

#### *Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16*

Saldo pr. 01.10.15	125.000	19.760.532	2.121.450
Betalt udbytte	0	0	-2.121.450
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-849.912	0
Forslag til resultatdisponering	0	-177.690	1.200.000
Saldo pr. 30.09.16	125.000	18.732.930	1.200.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anparter	125.000	1

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for udbytteskat med t.DKK 687 over for SKAT i forbindelse udlodning af fordring hos selskabets direktion.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 7. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

## 8. Nærtstående parter

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 30.09.15	2.086.387	1.003.822
Rente	67.175	166.253
Indbetalt i årets løb	-3.006.796	-178.088
Udbetalt i årets løb	1.971.791	1.094.400
Saldo pr. 30.09.16	1.118.557	2.086.387

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.