

CLL 2007 ApS

Lupinvej 14, 9500 Hobro
CVR-nr. 29 83 58 45

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.12.16

Lisbeth Thisted Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

CLL 2007 ApS
Lupinvej 14
9500 Hobro

Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 29 83 58 45
Stiftet: 1. juli 2006
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Lisbeth Thisted Sørensen
Claus Myrup
Flemming Møller Madsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Dattervirksomheder

Aktieselskabet Karl Jensen, Murer- og Entreprenørfirma, Hobro, Mariagerfjord
K.J. Kraner og Entreprenørmaskiner ApS, Mariagerfjord
Hobro Jord- og Anlægsservice, Mariagerfjord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for CLL 2007 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 15. december 2016

Direktionen

Lisbeth Thisted Sørensen

Claus Myrup

Flemming Møller Madsen

Til kapitalejerne i CLL 2007 ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CLL 2007 ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Hobro, den 15. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i aktie- og anpartsbesiddelser i andre selskaber. Dattervirksomhedernes aktiviteter omfatter bygge- og entreprenørvirksomhed, samt udlejning af ejendomme og driftsmateriel.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 1.884.358 mod DKK 2.280.517 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.990.197.

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
	Bruttotab	-9.255	-8.000
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.934.604	2.334.954
1	Andre finansielle indtægter	35.977	12.561
2	Andre finansielle omkostninger	-90.656	-75.835
	Resultat før skat	1.870.670	2.263.680
3	Skat af årets resultat	13.688	16.837
	Årets resultat	1.884.358	2.280.517

Forslag til resultatdisponering

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	734.604	1.144.954
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
	Overført resultat	1.149.754	535.563
	I alt	1.884.358	2.280.517

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.488.014	7.753.410
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.488.014	7.753.410
	Anlægsaktiver i alt	8.488.014	7.753.410
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	786.472	96.455
	Tilgodehavende selskabsskat	66.093	118.827
	Tilgodehavender i alt	852.565	215.282
	Likvide beholdninger	73	4
	Omsætningsaktiver i alt	852.638	215.286
	Aktiver i alt	9.340.652	7.968.696

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	168.000	168.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.385.614	3.651.010
	Overført resultat	3.436.583	2.286.829
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
5	Egenkapital i alt	7.990.197	6.705.839
	Anden gæld	0	100.284
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	100.284
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	100.283	277.874
	Anden gæld	1.250.172	884.699
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.350.455	1.162.573
	Gældsforpligtelser i alt	1.350.455	1.262.857
	Passiver i alt	9.340.652	7.968.696

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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 reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

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. 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.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.977	12.187
Øvrige finansielle indtægter	0	374
I alt	35.977	12.561
2. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	90.656	75.835
I alt	90.656	75.835
3. Skatter		
Årets aktuelle skat	-13.688	-34.233
Årets udskudte skat	0	17.396
I alt	-13.688	-16.837

30.09.16	30.09.15
DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	4.102.400	4.102.400
Kostpris pr. 30.09.16	4.102.400	4.102.400
Opskrivninger pr. 30.09.15	3.651.010	2.506.056
Årets resultat	1.934.604	2.334.954
Udbytte	-1.200.000	-1.190.000
Opskrivninger pr. 30.09.16	4.385.614	3.651.010
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	8.488.014	7.753.410

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Aktieselskabet Karl Jensen, Murer- og Entreprenørfirma, Hobro, Mariagerfjord	100%
K.J. Kraner og Entreprenørmaskiner ApS, Mariagerfjord	100%
Hobro Jord- og Anlægsservice, Mariagerfjord	100%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>				
Saldo pr. 01.10.14	168.000	2.506.056	1.751.266	750.000
Betalt udbytte	0	0	0	-750.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.144.954	535.563	600.000
Saldo pr. 30.09.15	168.000	3.651.010	2.286.829	600.000

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	168.000	3.651.010	2.286.829	600.000
Betalt udbytte	0	0	0	-600.000
Forslag til resultatdisponering	0	734.604	1.149.754	0
Saldo pr. 30.09.16	168.000	4.385.614	3.436.583	0

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

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	168	1.000

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Anden gæld	100.283	100.283	378.158

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheden Aktieselskabet Karl Jensen, Murer- og Entreprenørfirma, Hobro's garantiramme i Tryg Garanti på t.DKK 12.000. Den udnyttede garantisum udgør pr. 30. september 2016 t.DKK 6.474.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheden Aktieselskabet Karl Jensen, Murer- og Entreprenørfirma, Hobro og Hobro Jord- og Anlægsservice ApS' gæld til omfattede kreditinstitutter. Gælden udgør pr. 30. september 2016 t. DKK 4.723.

8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet pant i følgende effekter til sikkerhed for selskabet og dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter:

Nom. t.DKK 125 anpartar i K.J. Kraner og Entreprenørmaskiner ApS

Nom. t.DKK 130 anpartar i Hobro Jord- og Anlægsservice ApS

Nom. t.DKK 800 aktier i Aktieselskabet Karl Jensen, Murer- og Entreprenørfirma, Hobro