

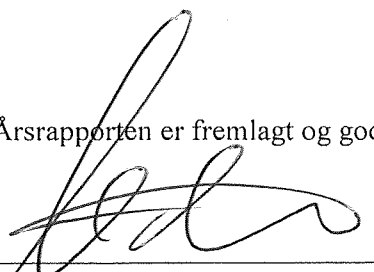
**C.L. Holding Herning ApS**  
Tjelevej 10-12, 7400 Herning

CVR-nr. 30 24 73 29

**Årsrapport**

**2015/16**

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



Christian Lauridsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

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

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for C.L. Holding Herning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

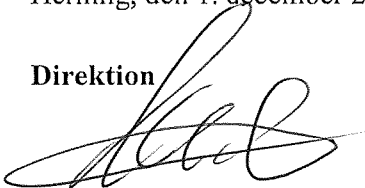
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. december 2016

**Direktion**



Christian Lauridsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i C.L. Holding Herning ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for C.L. Holding Herning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

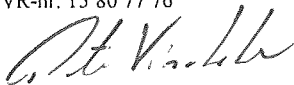
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

Herning, den 1. december 2016

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76



Peter Vinderslev  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	C.L. Holding Herning ApS Tjelevej 10-12 7400 Herning
	CVR-nr.: 30 24 73 29 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Christian Lauridsen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank, Dalgasgade 29B, 7400 Herning
<b>Dattervirksomheder</b>	C.L.C.K. Ejendomme ApS, Herning Camping Parken, Herning A/S, Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets eneste aktivitet er at eje kapitaleandele og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### **Særlige forhold**

Som følge af en væsentlig fejl i årsrapporten for datterselskabet Camping-Parken, Herning A/S, har ledelsen i datterselskabet valgt at korrigere regnskabstallene for 2014/15 og egenkapitalen pr. 1/10 2014.

Ledelsen i C.L. Holding Herning ApS har som konsekvens heraf også valgt at korrigere regnskabstallene for 2014/15 og foretage korrektion af egenkapitalen pr. 1/10 2014.

Korrektionen har betydet, at resultatet før skat og efter skat for 2014/15 er reduceret med tkr. 110.

Egenkapitalen pr. 1/10 2014 er som følge af korrektionen reduceret med tkr. 940.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for C.L. Holding Herning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### 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 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

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

### **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 C.L. Holding Herning ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.702.196	192.249
Andre eksterne omkostninger	-6.250	-13.875
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.695.946</b>	<b>178.374</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.000	80.000
Andre finansielle indtægter	0	12
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-2.250.000
Øvrige finansielle omkostninger	-99.504	-108.613
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.626.442</b>	<b>-2.100.227</b>
Skat af årets resultat	16.666	5.512
<b>Årets resultat</b>	<b>1.643.108</b>	<b>-2.094.715</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	100.000
Overføres til overført resultat	1.343.108	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.194.715
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.643.108</b>	<b>-2.094.715</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.647.612	6.945.416
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.647.612</u>	<u>6.945.416</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.647.612</u></b>	<b><u>6.945.416</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	350.178	839.175
Tilgodehavende selskabsskat	80.666	0
Andre tilgodehavender	<u>22.100</u>	<u>22.100</u>
Tilgodehavender i alt	<u>452.944</u>	<u>861.275</u>
Likvide beholdninger	<u>72.052</u>	<u>72.122</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>524.996</u></b>	<b><u>933.397</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.172.608</u></b>	<b><u>7.878.813</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	250.000	250.000
4	Overført resultat	6.263.741	4.920.633
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	100.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.813.741</u></b>	<b><u>5.270.633</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	1.941.036	2.129.555
	Gæld til tilknyttede virksomheder	405.831	176.040
	Selskabsskat	0	290.585
	Anden gæld	12.000	12.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.358.867</u>	<u>2.608.180</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.358.867</u></b>	<b><u>2.608.180</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.172.608</u></b>	<b><u>7.878.813</u></b>
5	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
6	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

### 1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Som følge af en væsentlig fejl i årsrapporten for datterselskabet Camping-Parken, Herning A/S, har ledelsen i datterselskabet valgt at korrigere regnskabstallene for 2014/15 og egenkapitalen pr. 1/10 2014.

Ledelsen i C.L. Holding Herning ApS har som konsekvens heraf også valgt at korrigere regnskabstallene for 2014/15 og foretage korrektion af egenkapitalen pr. 1/10 2014.

Korrektionen har betydet, at resultatet før skat og efter skat for 2014/15 er reduceret med tkr. 110.

Egenkapitalen pr. 1/10 2014 er som følge af korrektionen reduceret med tkr. 940.

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	12.042.411	1.192.411
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>10.850.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b><u>12.042.411</u></b>	<b><u>12.042.411</u></b>
Nedskrivninger 1. oktober 2015	-5.096.995	-62.453
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-939.789
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.702.196	192.249
Negativ kapitalandel i tilknyttet virksomhed primo	0	-2.037.002
Nedskrivning til indre værdi	<u>0</u>	<u>-2.250.000</u>
<b>Nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b><u>-3.394.799</u></b>	<b><u>-5.096.995</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u>8.647.612</u></b>	<b><u>6.945.416</u></b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos C.L. Holding Herning ApS
C.L.C.K. Ejendomme ApS, Herning	100 %	6.253.799	393.553	6.253.799
Camping Parken, Herning A/S, Herning	100 %	<u>2.393.813</u>	<u>1.308.643</u>	<u>2.393.813</u>
		<b><u>8.647.612</u></b>	<b><u>1.702.196</u></b>	<b><u>8.647.612</u></b>

## Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	250.000	250.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	4.920.633	8.055.137
Årets overførte overskud eller underskud	1.343.108	-2.194.715
Regulering vedr. brugtmoms i datterselskab	0	-939.789
	<u>6.263.741</u>	<u>4.920.633</u>

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerheder.

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. september 2016 i alt 10.155 t.kr.

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.