

CL Holding, Varde ApS

Jeppes Skovgaardsvej 13

6800 Varde

CVR-nr. 31597595

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.03.2018

Dirigent

Navn: Carsten Lauridsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CL Holding, Varde ApS
Jeppe Skovgaardsvej 13
6800 Varde

CVR-nr.: 31597595
Hjemsted: Varde Kommune
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Telefon: 75221417
Telefax: 75225817
Hjemmeside: ww.carstensmc.dk
E-mail: mail@carstensmc.dk

Direktion

Carsten Lauridsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for CL Holding, Varde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 22.03.2018

Direktion

Carsten Lauridsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CL Holding, Varde ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CL Holding, Varde ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 virksomheden, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår at selskabets fortsatte drift kan påvirkes af forhold i datterselskaberne, i det selskab har kationeret for datterselskabernes mellemværende med pengeinstitut og hovedleverandør.

Det er ledelsens opfattelse, at der i datterselskaberne er tilstrækkelig likviditet til rådighed til driften i 2017/18. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering og har derfor afgivet ovenstående konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 22.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Mikael Grosbøl

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33707

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i anparter i tilknyttede virksomheder samt investering i udlejnings-ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 90 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende. Der forventes positivt resultat i det kommende år.

Som følge af, at selskabet har kautioneret for datterselskabernes mellemværende med den fælles bankforbindelse, er kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter vurderet, og det er ledelsens forventning, at den nuværende aftale med selskabets og datterselskabernes bankforbindelse vil fortsætte og tilsammen vil give tilstrækkeligt likvid beredskab til gennemførelsen af det kommende års drift.

Der henvises i øvrigt til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		439.650	598.029
Af- og nedskrivninger	3	375.000	(100.000)
Driftsresultat		814.650	498.029
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(535.224)	(196.707)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	10.342
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(9.388)	(29.904)
Andre finansielle omkostninger	4	(166.870)	(129.714)
Resultat før skat		103.168	152.046
Skat af årets resultat	5	(193.397)	(77.037)
Årets resultat		(90.229)	75.009
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(90.229)	75.009
		(90.229)	75.009

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		<u>10.601.462</u>	<u>10.548.142</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>10.601.462</u>	<u>10.548.142</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>613.278</u>	<u>1.342.398</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>613.278</u>	<u>1.342.398</u>
Anlægsaktiver		<u>11.214.740</u>	<u>11.890.540</u>
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.624</u>	<u>3.689</u>
Tilgodehavender		<u>3.624</u>	<u>3.689</u>
Likvide beholdninger		<u>1.100.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.103.624</u>	<u>3.689</u>
Aktiver		<u>12.318.364</u>	<u>11.894.229</u>

Balance pr. 30.09.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.539.148</u>	<u>2.629.377</u>
Egenkapital		<u>2.664.148</u>	<u>2.754.377</u>
Udskudt skat	7	<u>741.952</u>	<u>763.952</u>
Hensatte forpligtelser		<u>741.952</u>	<u>763.952</u>
Gæld til realkreditinstitutter		6.451.458	6.558.417
Anden gæld		<u>391.250</u>	<u>391.250</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>6.842.708</u>	<u>6.949.667</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	107.500	104.000
Bankgæld		1.002.145	295.638
Gæld til tilknyttede virksomheder		419.147	571.176
Skyldig selskabsskat		215.397	99.007
Anden gæld		<u>325.367</u>	<u>356.412</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.069.556</u>	<u>1.426.233</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.912.264</u>	<u>8.375.900</u>
Passiver		<u>12.318.364</u>	<u>11.894.229</u>
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.629.377	2.754.377
Årets resultat	0	(90.229)	(90.229)
Egenkapital ultimo	125.000	2.539.148	2.664.148

Noter

1. Going concern

Som følge af, at selskabet jf. note 11 har kautioneret for datterselskabernes mellemværende med den fælles bankforbindelse, er kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter vurderet og det er ledelsens forventning, at den nuværende aftale med selskabets og datterselskabernes bankforbindelse vil fortsætte og tilsammen vil give tilstrækkeligt likvid beredskab til gennemførelsen af det kommende års drift.

Årsregnskabet kan efter ledelsens opfattelse aflægges efter going concern princippet.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	100.000	100.000
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(475.000)	0
	<u>(375.000)</u>	<u>100.000</u>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	140.333	127.151
Øvrige finansielle omkostninger	26.537	2.563
	<u>166.870</u>	<u>129.714</u>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	215.397	99.037
Ændring af udskudt skat	(22.000)	(22.000)
	<u>193.397</u>	<u>77.037</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	11.339.942
Tilgange	558.320
Afgange	<u>(405.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>11.493.262</u>
Af- og nedskrivninger primo	(791.800)
Årets afskrivninger	<u>(100.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(891.800)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.601.462</u>

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	<u>741.952</u>	<u>763.952</u>
	<u>741.952</u>	<u>763.952</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	107.500	104.000	6.451.458	4.781.300
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>391.250</u>	<u>391.250</u>
	<u>107.500</u>	<u>104.000</u>	<u>6.842.708</u>	<u>5.172.550</u>

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>130.777</u>	<u>0</u>

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen.

Likvide beholdninger 1.100 t.kr. er deponeret til sikkerhed for endelig tinglysning ifm. grundsalg.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder

Ejerpantebreve 2.000 t.kr. med pant i ejendommen er stillet til sikkerhed for pengeinstituts mellemværende i Carstens MC ApS og Bikein ApS. Mellemværendet er opgjort til 8.437 t.kr. Mellemværendet med Bikein ApS 967 t.kr. er fuldt ud indfriet efter regnskabsårets udløb uden omkostninger for CL Holding, Varde ApS.

Ejerpantebrev 2.000 t.kr. med pant i ejendommen er stillet til sikkerhed for C. Reinhardt A/S's mellemværende i Carstens MC ApS og Bikein ApS. Mellemværendet er opgjort til 1.958 t.kr. Mellemværendet med Bikein ApS 750 t.kr. er fuldt ud indfriet efter regnskabsårets udløb uden omkostninger for CL Holding, Varde ApS.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 10.601 t.kr.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er stillet til sikkerhed for pengeinstituts mellemværende i Carstens MC ApS og Bikein ApS. Mellemværendet er opgjort til 8.437 t.kr. Mellemværendet med Bikein ApS 967 t.kr. er fuldt ud indfriet efter regnskabsårets udløb uden omkostninger for CL Holding, Varde ApS.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte kapitalandele udgør 613 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettolejeindtægten indregnes i resultatopgørelsen, når lejen er forfalden. Nettolejeindtægten indregnes eksklusive moms og afgifter.

Ejendomsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes i tilknytning til ejendommens drift.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Lån til finansiering af investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi, svarende til kursværdien på balancedagen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt aconto skat.