

CL Holding, Varde ApS
CVR-nr. 31597595
Jeppe Skovgaardsvej 13
6800 Varde

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2016

Dirigent

Navn: Carsten Lauridsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 30.09.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CL Holding, Varde ApS
Jeppe Skovgaardsvej 13
6800 Varde

CVR-nr.: 31597595

Hjemsted: Registreret i Varde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 30.09.2015

Telefon: 75221417

Telefax: 75225817

Hjemmeside: ww.carstensmc.dk

E-mail: mail@carstensmc.dk

Direktion

Carsten Lauridsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.09.2015 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. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.09.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 21.03.2016

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 01.01.2015 - 30.09.2015. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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.

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. 30.09.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.09.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Esbjerg, den 21.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har omlagt regnskabsåret til 30.09.2015, hvorfor indeværende år alene udgør 9 måneders drift og sammenligningstal for 2014 udgør 12 måneders drift.

Årets resultat blev et overskud på 548 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende. Der forventes fortsat positivt resultat i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 eksklusiv 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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 klar-
gøring 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:

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.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel 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 acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		618.930	318.039
Af- og nedskrivninger	1	(75.000)	(100.000)
Driftsresultat		543.930	218.039
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		220.539	(9.249)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.366	5.166
Andre finansielle indtægter	2	0	15
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(14.898)	(63.079)
Andre finansielle omkostninger	3	(104.497)	(131.485)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		646.440	19.407
Skat af ordinært resultat	4	(98.653)	(7.695)
Årets resultat		547.787	11.712
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		547.787	11.712
		547.787	11.712

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		10.648.142	10.723.142
Materielle anlægsaktiver	5	<u>10.648.142</u>	<u>10.723.142</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.464.838	1.095.089
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.464.838</u>	<u>1.095.089</u>
Anlægsaktiver		<u>12.112.980</u>	<u>11.818.231</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.302	110
Tilgodehavende selskabsskat		13.745	0
Periodeafgrænsningsposter		4.146	0
Tilgodehavender		<u>58.193</u>	<u>110</u>
Omsætningsaktiver		<u>58.193</u>	<u>110</u>
Aktiver		<u><u>12.171.173</u></u>	<u><u>11.818.341</u></u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.554.368</u>	<u>2.006.581</u>
Egenkapital		<u>2.679.368</u>	<u>2.131.581</u>
Udskudt skat	7	<u>785.952</u>	<u>773.779</u>
Hensatte forpligtelser		<u>785.952</u>	<u>773.779</u>
Gæld til realkreditinstitutter		6.658.592	6.494.961
Anden gæld		<u>391.250</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>7.049.842</u>	<u>6.494.961</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	106.750	425.000
Bankgæld		297.928	357.895
Gæld til tilknyttede virksomheder		882.838	1.540.964
Skyldig selskabsskat		100.225	0
Anden gæld		<u>268.270</u>	<u>94.161</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.656.011</u>	<u>2.418.020</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.705.853</u>	<u>8.912.981</u>
Passiver		<u>12.171.173</u>	<u>11.818.341</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.006.581	2.131.581
Årets resultat	0	547.787	547.787
Egenkapital ultimo	125.000	2.554.368	2.679.368

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	75.000	100.000
	75.000	100.000
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	0	15
	0	15
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	99.451	125.785
Øvrige finansielle omkostninger	5.046	5.700
	104.497	131.485
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	86.480	0
Ændring af udskudt skat	14.605	8.012
Regulering vedrørende tidligere år	0	(1.000)
Effekt af ændrede skattesatser	(2.432)	683
	98.653	7.695
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		11.339.942
Kostpris ultimo		11.339.942
Af- og nedskrivninger primo		(616.800)
Årets afskrivninger		(75.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(691.800)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		10.648.142

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.809.139
Kostpris ultimo	1.809.139
Opskrivninger primo	(714.050)
Andel af årets resultat	369.749
Opskrivninger ultimo	(344.301)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.464.838

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Bikein ApS	Varde	ApS	50,40	(386.167)	(296.052)
Carstens MC ApS	Varde	ApS	100,00	1.464.836	369.749
				2015 kr.	2014 kr.

7. Udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	785.952	800.979
Fremførbare skattemæssige underskud	0	(12.894)
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	0	(14.306)
	785.952	773.779

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	425.000	106.750	6.658.592	5.249.950
Anden gæld	0	0	391.250	391.250
	425.000	106.750	7.049.842	5.641.200

9. Eventualforpligtelser

Noter

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

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen.

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 7.440 t.kr.

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 1.769 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 10.648 t.kr.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er stillet til sikkerhed for pengeinstituts mellemværende i Carstens MC ApS og Bikein ApS. Mellemværendet er opgjort til 7.440 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte kapitalandele udgør 1.465 t.kr.