

---

# ***CLA, Skjern Holding ApS***

Holstebrovej 36 B, 6900 Skjern

## Årsrapport for 2016

---

CVR-nr. 33 05 52 18

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 15/5 2017

Claus Lund Astrup  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for CLA, Skjern Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 15. maj 2017

## Direktion

Claus Lund Astrup  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i CLA, Skjern Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CLA, Skjern Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 15. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Leif Mosegaard

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

CLA, Skjern Holding ApS  
Holstebrovej 36 B  
6900 Skjern

CVR-nr.: 33 05 52 18  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 7. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

**Direktion**

Claus Lund Astrup

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østergade 40  
6900 Skjern  
Telefon 96 80 10 00  
Telefax 96 80 10 01  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

**Pengeinstitut**

vestjyskBANK  
Bredgade 38  
6900 Skjern

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>42.812</b>	<b>49.172</b>	<b>59.191</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-8.310	-8.310	-8.310
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>34.502</b>	<b>40.862</b>	<b>50.881</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		335.103	34.072	273.340
Finansielle indtægter	2	62.752	66.368	52.667
Finansielle omkostninger	3	-38.224	0	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>394.133</b>	<b>141.302</b>	<b>376.888</b>
Skat af årets resultat	4	-12.430	-26.757	-24.100
<b>Årets resultat</b>		<b>381.703</b>	<b>114.545</b>	<b>352.788</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200	200.000
Overført resultat		278.303	13.345	152.788
		<b>381.703</b>	<b>114.545</b>	<b>352.788</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		692.946	701.256	709.566
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>692.946</b>	<b>701.256</b>	<b>709.566</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	2.162.121	2.537.018	2.702.946
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.162.121</b>	<b>2.537.018</b>	<b>2.702.946</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.855.067</b>	<b>3.238.274</b>	<b>3.412.512</b>
Andre tilgodehavender		5.317	716	716
Selskabsskat		45.730	127.026	153.944
<b>Tilgodehavender</b>		<b>51.047</b>	<b>127.742</b>	<b>154.660</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>1.223.759</b>	<b>1.235.691</b>	<b>984.473</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.228.652</b>	<b>687.574</b>	<b>162.809</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.503.458</b>	<b>2.051.007</b>	<b>1.301.942</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.358.525</b>	<b>5.289.281</b>	<b>4.714.454</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000	80.000
Overkurs ved emission		4.140.000	4.140.000	4.140.000
Overført resultat		498.379	220.076	206.731
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200	200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>4.821.779</b>	<b>4.541.276</b>	<b>4.626.731</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	17.576	15.783	13.990
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>17.576</b>	<b>15.783</b>	<b>13.990</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		504.010	710.000	60.096
Anden gæld		15.160	22.222	13.637
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>519.170</b>	<b>732.222</b>	<b>73.733</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>519.170</b>	<b>732.222</b>	<b>73.733</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.358.525</b>	<b>5.289.281</b>	<b>4.714.454</b>
Hovedaktivitet	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9			



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab, udlejning af fast ejendom og investering i værdipapirer.

Selskabet ejer ejendommen beliggende Svinget 19, Skjern, som lejes ud til Skjern Isolering ApS (dattervirksomhed).

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>			
Indtægter fra værdipapirer	62.671	66.194	52.591
Andre finansielle indtægter	81	174	76
	<b>62.752</b>	<b>66.368</b>	<b>52.667</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	26.292	0	0
Andre finansielle omkostninger	11.932	0	0
	<b>38.224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	11.176	23.242	21.992
Årets udskudte skat	1.793	1.793	1.793
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-539	1.722	315
	<b>12.430</b>	<b>26.757</b>	<b>24.100</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 1. januar	747.654
Kostpris 31. december	747.654
Ned- og afskrivninger 1. januar	46.398
Årets afskrivninger	8.310
Ned- og afskrivninger 31. december	54.708
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>692.946</b>
Afskrives over	50 år

## 6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2016 DKK	2015 DKK	2014
Kostpris 1. januar	4.220.000	4.220.000	4.220.000
Kostpris 31. december	4.220.000	4.220.000	4.220.000
Værdireguleringer 1. januar	-1.682.982	-1.517.054	-1.790.394
Årets resultat	335.103	34.072	273.340
Udbytte til moderselskabet	-710.000	-200.000	0
Værdireguleringer 31. december	-2.057.879	-1.682.982	-1.517.054
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.162.121</b>	<b>2.537.018</b>	<b>2.702.946</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skjern Isolering ApS	Ringkøbing-Skjern	200.000	100%	2.162.121	335.103

# Noter til årsregnskabet

## 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Overkurs ved emission DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	4.140.000	220.076	101.200	4.541.276
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	0	278.303	103.400	381.703
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>4.140.000</b>	<b>498.379</b>	<b>103.400</b>	<b>4.821.779</b>

## 8 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK	2014
Materielle anlægsaktiver	17.576	15.783	13.990
	<b>17.576</b>	<b>15.783</b>	<b>13.990</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	692.946	701.256	709.566
-----------------------------------------------------	---------	---------	---------

### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for CLA, Skjern Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i nettoomsætningen ved forfald i følge lejekontrakt.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og administration mv.

# Noter, regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 dattervirksomheden Skjern Isolering ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## **Noter, regnskabspraksis**

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## **Noter, regnskabspraksis**

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.