

CLA, Skjern Holding ApS
Holstebrovej 36 B, 6900 Skjern

CVR-nr. 33 05 52 18

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2021

Claus Lund Astrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for CLA, Skjern Holding 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 1. juni 2021

Direktion

Claus Lund Astrup

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 1. juni 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | CLA, Skjern Holding ApS Holstebrovej 36 B 6900 Skjern CVR-nr.: 33 05 52 18 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår |
| Direktion | Claus Lund Astrup |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | vestjyskBANK Bredgade 38 6900 Skjern |
| Dattervirksomhed | Skjern Isolering ApS, Ringkøbing-Skjern |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLA, Skjern Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|----------|
| | Brugstid |
| Bygninger | 50 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

CLA, Skjern Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 45.246 | 42.238 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -8.310 | -8.310 |
| Driftsresultat | 36.936 | 33.928 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 87.704 | 406.056 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 1.107 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 229.223 | 388.053 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -12.804 | -2.418 |
| Resultat før skat | 342.166 | 825.619 |
| 4 Skat af årets resultat | -63.636 | -92.311 |
| Årets resultat | 278.530 | 733.308 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 110.600 |
| Overføres til overført resultat | 165.530 | 622.708 |
| Disponeret i alt | 278.530 | 733.308 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Grunde og bygninger | 659.706 | 668.016 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>659.706</u> | <u>668.016</u> |
| 6 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.181.337 | 1.593.633 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.181.337</u> | <u>1.593.633</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.841.043</u> | <u>2.261.649</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 149.329 | 39.090 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 14.531 | 113.296 |
| Tilgodehavender i alt | <u>163.860</u> | <u>152.386</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.598.665 | 1.806.664 |
| Værdipapirer i alt | <u>2.598.665</u> | <u>1.806.664</u> |
| Likvide beholdninger | 1.315.478 | 1.640.204 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>4.078.003</u> | <u>3.599.254</u> |
| Aktiver i alt | <u>5.919.046</u> | <u>5.860.903</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 5.644.987 | 5.479.457 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 113.000 | 110.600 |
| | Egenkapital i alt | <u>5.837.987</u> | <u>5.670.057</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| 7 | Hensættelser til udskudt skat | 24.748 | 22.955 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>24.748</u> | <u>22.955</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Selskabsskat | 42.471 | 154.625 |
| | Anden gæld | 13.840 | 13.266 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 56.311 | 167.891 |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>56.311</u> | <u>167.891</u> |
| | Passiver i alt | <u>5.919.046</u> | <u>5.860.903</u> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Oplysninger om dagsværdi
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overkurs ved</u> <u>emission</u> | <u>Overført resul-</u> <u>tat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 80.000 | 4.140.000 | 716.749 | 108.000 | 5.044.749 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -108.000 | -108.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 622.708 | 110.600 | 733.308 |
| Overført til overført resultat | 0 | -4.140.000 | 4.140.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 80.000 | 0 | 5.479.457 | 110.600 | 5.670.057 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 165.530 | 113.000 | 278.530 |
| | 80.000 | 0 | 5.644.987 | 113.000 | 5.837.987 |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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.

2. Oplysninger om dagsværdi

| | Børsnoterede værdipapirer og kapital- andele |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Dagsværdi 31. december | 2.598.665 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 192.090 |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 1.194 |
| Andre finansielle omkostninger | 12.804 | 1.224 |
| | 12.804 | 2.418 |

4. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Skat af årets resultat | 54.576 | 78.346 |
| Årets regulering af udskudt skat | 1.793 | 13.965 |
| Regulering af tidligere års skat | 7.267 | 0 |
| | 63.636 | 92.311 |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> |
|-------------------------------------------|----------------------------|
| Kostpris 1. januar | 747.654 |
| Kostpris 31. december | 747.654 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | 79.638 |
| Årets afskrivninger | 8.310 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | 87.948 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 659.706 |

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 4.220.000 | 4.220.000 |
| Kostpris 31. december | 4.220.000 | 4.220.000 |
| Opskrivninger 1. januar | -2.626.367 | -2.532.423 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 87.704 | 406.056 |
| Udbytte | -500.000 | -500.000 |
| Opskrivninger 31. december | -3.038.663 | -2.626.367 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.181.337 | 1.593.633 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------------------|-----------|------------------|----------------|
| Skjern Isolering ApS, Ringkøbing-Skjern | 100 % | 1.181.337 | 87.704 |
| | | 1.181.337 | 87.704 |

Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 7. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. januar | 22.955 | 8.990 |
| Udskudt skat af årets resultat | <u>1.793</u> | <u>13.965</u> |
| | <u>24.748</u> | <u>22.955</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | <u>24.748</u> | <u>22.955</u> |
| | <u>24.748</u> | <u>22.955</u> |

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.