

CKM HOLDING AF 28.07.11 APS

c/o Claus Mortensen /Ærtemarken 120
2860 Søborg

CVR nr. 33 86 22 88

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Gårsaxe den 28. november 2018



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Arsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for CKM Holding af 28.07.11 ApS.

Årsrapporten er aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

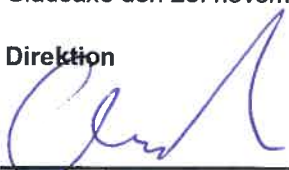
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Jeg anser, at selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135, stk. 1, om fritagelse af revisionspligt for selskabet, for indeværende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gladsaxe den 28. november 2018

Direktion



Claus Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CKM Holding af 28.07.11 ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for CKM Holding af 28.07.11 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

København den 28. november 2018

RugaardRevision
statsautoriseret revisionsfirma
CVR nr. 29 03 36 09



Michael R Rugaard
statsaut. revisor
mne33346

Selskabsoplysninger

Selskab

CKM Holding af 28.07.11 ApS
c/o Claus Mortensen /Ærtemarken 120
2860 Søborg

CVR nr. 33 86 22 88
Kommune: Gladsaxe
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Claus Mortensen

Revisor

RugaardRevision
Statsautoriseret revisionsfirma
Vestre Gade 6 F
2605 Brøndbyøster
CVR nr. 29 03 36 09

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CKM Holding af 28.07.11 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregnes måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiseret kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttotab		-9.994	-18.925
Finansielle indtægter		258.849	10.634
Finansielle omkostninger		<u>-42.766</u>	<u>-10.515</u>
Resultat før skat		206.089	-18.806
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>206.089</u>	<u>-18.806</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		100.000	77.000
Overført til næste år		<u>106.089</u>	<u>-95.806</u>
		<u>206.089</u>	<u>-18.806</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Det blev vedtaget at udlodt	Note	2017/18	2016/17
			kr.	kr.
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
Finansielle anlægsaktiver				
Kapitalandele i associerede virksomheder		1	<u>178.760</u>	<u>178.760</u>
			<u>178.760</u>	<u>178.760</u>
Anlægsaktiver i alt			<u>178.760</u>	<u>178.760</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER				
Tilgodehavender				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			<u>39.679</u>	<u>92.383</u>
			<u>39.679</u>	<u>92.383</u>
Andre værdipapirer			<u>79.985</u>	<u>60.377</u>
Likvide beholdninger			<u>2.304</u>	<u>1.206</u>
Omsætningsaktiver i alt			<u>121.968</u>	<u>153.966</u>
AKTIVER I ALT			<u>300.728</u>	<u>332.726</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	2		
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		106.645	556
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>77.000</u>
Egenkapital i alt		<u>286.645</u>	<u>157.556</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til associerede virksomheder		3.856	165.000
Anden gæld		<u>10.227</u>	<u>10.170</u>
		<u>14.083</u>	<u>175.170</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.083</u>	<u>175.170</u>
PASSIVER I ALT		<u>300.728</u>	<u>332.726</u>
 Virksomhedens væsentligste aktiviteter	 3		

Noter

Note 1 Kapitalandele i associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
National Service Agency A/S	Lyngby-Taarbæk	33%	602.377	1.145.264
Instore Excellence ApS	Hillerød	23%	187.677	272.715

Note 2 Egenkapital

	1/7 2017	Udbetalt	Forslag til årets resultat-disponering	30/6 2018
Anpartskapital	80.000			80.000
Overført resultat	556		106.089	106.645
Foreslået udbytte for regnskabsåret	77.000	-77.000	100.000	100.000
	157.556	-77.000	206.089	286.645

Note 3 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder samt formueforvaltning.