

CKM HOLDING AF 28.07.11 ApS

Ærtemarken 120

c/o Claus Mortensen

2860 Søborg

CVR-nr. 33 86 22 88

Årsrapport for 2019/20

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2020

Claus Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2020 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for CKM HOLDING AF 28.07.11 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 15. december 2020

Direktion

Claus Mortensen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i CKM HOLDING AF 28.07.11 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CKM HOLDING AF 28.07.11 ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Søborg, den 15. december 2020

RéVision+
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 91 47 66

Søren Ioyola Bro Søndergaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34264

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | CKM HOLDING AF 28.07.11 ApS Ærtemarken 120 c/o Claus Mortensen 2860 Søborg |
| | CVR-nr.: 33 86 22 88 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| | Stiftet: 28. juli 2011 |
| | Regnskabsår: 9. regnskabsår |
| | Hjemsted: Gladsaxe |
| Direktion | Claus Mortensen, adm. direktør |
| Revisor | RéVision+ Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandtårnsvej 62a 2860 Søborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve formuepleje og besidde aktier og anparter i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 168.753, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 400.330.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CKM HOLDING AF 28.07.11 ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat 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 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 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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -9.393 | -14.452 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 170.000 | 200.000 |
| Finansielle indtægter | | 8.186 | 12.263 |
| Finansielle omkostninger | | -40 | -4.879 |
| Resultat før skat | | 168.753 | 192.932 |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | <u>168.753</u> | <u>192.932</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 110.600 | 108.000 |
| Ekstraordinært udbytte | | 40.000 | 0 |
| Overført resultat | | 18.153 | 84.932 |
| | | <u>168.753</u> | <u>192.932</u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 178.760 | 178.760 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3 | <u>250.000</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>428.760</u> | <u>178.760</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>428.760</u> | <u>178.760</u> |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 37 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4 | <u>0</u> | <u>7.442</u> |
| Tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>7.479</u> |
| Værdipapirer | | <u>0</u> | <u>205.228</u> |
| Værdipapirer | | <u>0</u> | <u>205.228</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>12.461</u> | <u>716</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>12.461</u> | <u>213.423</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>441.221</u></u> | <u><u>392.183</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2020

| | <u>Note</u> | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 209.730 | 191.577 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>400.330</u> | <u>379.577</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 19.956 | 0 |
| Anden gæld | | <u>20.935</u> | <u>12.606</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>40.891</u> | <u>12.606</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>40.891</u> | <u>12.606</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>441.221</u></u> | <u><u>392.183</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter

| | <u>2019/20</u> kr. | <u>2018/19</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| 2 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2019 | <u>178.760</u> | <u>178.760</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>178.760</u> | <u>178.760</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>178.760</u> | <u>178.760</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------------------|----------------|-----------|-------------|----------------|
| National Service Agency A/S | Lyngby-Taarbæk | 33% | 1.571.458 | 1.069.772 |
| Instore Excellence ApS | Hillerød | 23% | 495.388 | 40.246 |

3 Finansielle anlægsaktiver

| | <u>Andre værdipa- pirer og kapi- talandele</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2019 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>250.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>250.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>250.000</u> |

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| | <small>kr.</small> | <small>kr.</small> |
| 4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>0</u> | <u>7.442</u> |

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

| | | |
|--------------------------------|--------|--------|
| Udestående gæld | 0 | 7.442 |
| Lån optaget og indfriet i året | 7.442 | 0 |
| Rentefod (%) | 10,50% | 10,50% |

5 Egenkapital

| | <u>Virksomheds-</u> | <u>Overført re-</u> | <u>Foreslået ud-</u> | <u>Foreslået ek-</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| | <u>kapital</u> | <u>sultat</u> | <u>bytte for regn-</u> | <u>straordinært</u> | |
| | | | <u>skabsåret</u> | <u>udbytte</u> | |
| Egenkapital 1. juli 2019 | 80.000 | 191.577 | 108.000 | 0 | 379.577 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -108.000 | -40.000 | -148.000 |
| Årets resultat | 0 | 18.153 | 110.600 | 40.000 | 168.753 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | <u>80.000</u> | <u>209.730</u> | <u>110.600</u> | <u>0</u> | <u>400.330</u> |

| | <u>Virksomheds-</u> | <u>Overført resul-</u> | <u>Foreslået ud-</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | <u>kapital</u> | <u>tat</u> | <u>bytte for regn-</u> | |
| | | | <u>skabsåret</u> | |
| Egenkapital 1. juli 2018 | 80.000 | 106.645 | 100.000 | 286.645 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Årets resultat | 0 | 84.932 | 108.000 | 192.932 |
| Egenkapital 30. juni 2019 | <u>80.000</u> | <u>191.577</u> | <u>108.000</u> | <u>379.577</u> |

Noter

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.