

CL Bille Holding ApS

Hulgårdsvej 124, st. th.
2400 København NV
CVR-nr. 37 20 02 55

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. juni 2021

Dirigent

Casper Lisberg Bille

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| | |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for CL Bille Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2021

Direktionen

Casper Lisberg Bille

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i CL Bille Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CL Bille Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 30. juni 2021

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20935790

Jan Christensen
registreret revisor
MNE.nr.: mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

CL Bille Holding ApS
Hulgårdsvej 124, st. th.
2400 København NV

| | |
|-------------------|-------------------------------|
| CVR-nr. | 37 20 02 55 |
| Stiftelsesdato: | 30. oktober 2015 |
| Hjemstedskommune: | København |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december 2020 |

Direktion

Casper Lisberg Bille

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. juni 2021 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af holdingvirksomhed og dermed relateret aktivitet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2020, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 53 t.kr. og selskabets egenkapital udgør -21 t.kr. pr. 31.12.2020. Selskabet er således fortsat omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltal. Det er ledelsens forventning, at kapitalen kan reetableres ved indtjening fra driften i takt med at den forventede driftsindtjeningen i tilknyttet virksomhed forventes realiseret i de kommende regnskabsår. Selskabets ledelse har afgivet tilbagetrædelse overfor øvrige kreditorer for selskabets gæld til selskabsdeltagere og ledelse. Årsregnskabet er således aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Andre eksterne omkostninger | -7.165 | -9.136 |
| Bruttotab | -7.165 | -9.136 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 60.998 | 0 |
| 1 Finansielle omkostninger | -1.066 | -2.830 |
| Resultat før skat | 52.767 | -11.966 |
| 2 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>52.767</u> | <u>-11.966</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Overført resultat til næste år | <u>52.767</u> | |
| Resultatdisponering i alt | <u>52.767</u> | |

Balance

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|---------------|---------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 60.998 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 60.998 | 0 |
| Likvide beholdninger | 0 | 31.605 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 0 | 31.605 |
| AKTIVER I ALT | 60.998 | 31.605 |

Balance

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> <u>kr.</u> | <u>2019</u> <u>kr.</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -71.358 | -124.125 |
| EGENKAPITAL I ALT | -21.358 | -74.125 |
| | | |
| Kortfristet gæld til banker | 764 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.750 | 4.875 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 22.500 | 22.500 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 49.342 | 78.355 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 82.356 | 105.730 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 82.356 | 105.730 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 60.998 | 31.605 |

- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Personaleforhold

Egenkapitaloppgørelse

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |
| | | |
| Overført resultat | | |
| Saldo primo | -124.125 | -112.159 |
| Årets resultat | 52.767 | -11.966 |
| Saldo ultimo | -71.358 | -124.125 |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|--|--------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse | 1.031 | 2.830 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 35 | 0 |
| | <u>1.066</u> | <u>2.830</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | 2020 |
|---|----------------|
| | kr. |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | |
| Kostpris primo | 150.000 |
| Kostpris ultimo | <u>150.000</u> |
| Op- og nedskrivninger primo | -150.000 |
| Andel af årets resultat, netto | 447.388 |
| Ikke indregnet underskud, tidligere år | -386.390 |
| Op- og nedskrivninger ultimo | <u>-89.002</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>60.998</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

| | Ejerandel | Selskabs- kapital | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. |
|----------------------|-----------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| dbStores ApS, Søborg | 100% | 300.000 | 60.998 | 447.388 |
| | | | <u>60.998</u> | <u>447.388</u> |

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties udgør 0 t.kr. pr. 31.12.2020. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet andre former for sikkerhed pr. 31.12.2020.

6 Personaleforhold

Selskabet har i lighed med sidste år ikke haft nogle ansatte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CL Bille Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat i tilknyttet virksomhed efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på eventuel koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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 resultatopgørelse under "andre

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

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 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 under-skud, 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

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.