

CL nr. 1 ApS

c/o Redmark, Dirch Passers Allé 76, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 37 39 34 79

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016.

Christopher William Lindholst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for CL nr. 1 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juni 2016

Direktion

Christopher William Lindholst
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i CL nr. 1 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CL nr. 1 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 2. juni 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henning Lund Thomsen
statsautoriseret revisor

Søren Kristiansen Bünger
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CL nr. 1 ApS
c/o Redmark
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 37 39 34 79
Stiftet: 26. juni 1997
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Christopher William Lindholst, Direktør

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Dattervirksomheder

Napcentre Europe ApS, København
Collection 12 ApS, København
Tarius A/S, København

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af investering i kapitalandele og aktier og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår og selskabet er etableret ved spaltning af det tidligere CL nr. 1 ApS (CVR nr. 20 21 22 41).

Det ordinære resultat efter skat udgør 122 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CL nr. 1 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf af 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

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser og andre erhvervet rettigheder

Licenser og andre erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licenser og andre erhvervet afskrives lineært over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år eller hvis den periode ikke er kendt, afskrives lineært over den vurderet økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af patenter, licenser og andre erhvervet rettigheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Bygninger	50 år
-----------	-------

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter CL nr. 1 ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.
Andre driftsindtægter	195.970
Andre eksterne omkostninger	-238.458
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-148.507
Andre driftsomkostninger	-48.112
Driftsresultat	-239.107
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-210.405
Andre finansielle indtægter	917.114
Nedskrivning af finansielle aktiver	-16.883
Andre finansielle omkostninger	-101.899
Resultat før skat	348.820
1 Skat af årets resultat	-226.933
Årets resultat	121.887
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	121.887
Disponeret i alt	121.887

Balance 31. december

Aktiver	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver	
Grunde og bygninger	6.993.525
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.993.525</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.796.201
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.796.201</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.789.726</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.609.308
Andre tilgodehavender	1.046.654
Periodeafgrænsningsposter	7.941
Tilgodehavender i alt	<u>4.663.903</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.581.251
Værdipapirer i alt	<u>9.581.251</u>
Likvide beholdninger	<u>576.914</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.822.068</u>
Aktiver i alt	<u>35.611.794</u>

Balance 31. december

Passiver	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital	
3 Anpartskapital	50.000
4 Øvrige reserver	0
5 Overført resultat	35.015.060
Egenkapital i alt	<u>35.065.060</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	298.148
Hensatte forpligtelser i alt	<u>298.148</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	75.000
6 Selskabsskat	111.867
Anden gæld	44.529
Periodeafgrænsningsposter	17.190
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	248.586
Gældsforpligtelser i alt	<u>248.586</u>
Passiver i alt	<u>35.611.794</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8 Eventualposter	

Noter

	2015 kr.
1. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	133.977
Regulering af udskudt skat	-1.852
Udbytteskat der ej kan refunderes	45.995
Udenlandsk indkomstskat der ej kan refunderes	48.813
	226.933
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	12.268.072
Tilgang i årets løb	1.710.000
Afgang i årets løb	-964
Kostpris 31. december 2015	13.977.108
Korrektion til indre værdi ved opkøb	-2.398
Resultatandele efter skat	-208.007
Overføres til modregning i tilgodehavende	29.498
Nedskrivninger 31. december 2015	-180.907
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	13.796.201

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos CL nr. 1 ApS kr.
Napcentre Europe ApS, København	100 %	226.177	-469.202	226.177
Collection 12 ApS, København	100 %	-103.758	-29.498	0
Tarius A/S, København	77,766 %	17.449.816	373.805	13.570.024
		17.572.235	-124.895	13.796.201

Noter

	31/12 2015 kr.
3. Anpartskapital	
Anpartskapital 1. januar 2015	50.000
	50.000
4. Øvrige reserver	
Øvrige reserver 1. januar 2015	25.000
Overført til overført resultat	-25.000
	0
5. Overført resultat	
Overført resultat 1. januar 2015	34.868.173
Årets overførte overskud eller underskud	121.887
Overført fra øvrige reserver	25.000
	35.015.060
6. Skyldig selskabsskat	
Skyldig selskabsskat 1. januar 2015	389.804
Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år	-389.804
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	133.977
Betalt dansk udbytteskat	-22.110
	111.867
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	
8. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Selskabet har over for de tilknyttede selskaber Napcentre Europe ApS og Collection 12 ApS tilkendegivet, at finansiering af selskabernes drift vil blive opretholdt minimum året 2016 ud.	

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2015 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. januar 2015 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør pr. 31/12 2015 kr. 0.

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