

CMC Holding Silkeborg ApS

**Papirfabrikken 16 st. 04.
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 37 78 41 17

ÅRSRAPPORT

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 18/3 2019

Ole Clement
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for CMC Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den / 2019

Direktion

Ole Clement

Bestyrelse

Christina Clement

Michelle Clement

Ole Clement

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i CMC Holding Silkeborg ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for CMC Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den / 2019

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Kim Rune Christensen
statsaut. revisor
mne33194

Selskabsoplysninger

Selskabet	CMC Holding Silkeborg ApS Papirfabrikken 16 st. 04. 8600 Silkeborg
	Telefon: 24 86 90 60 E-mail: info@cmc-pejse.dk CVR-nr.: 37 78 41 17 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole Clement
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Søndergade 25 8600 Silkeborg Kim Rune Christensen, statsaut. revisor Rolf Frølund Løgekær, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er investeringsvirksomhed og dertil hørende aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for CMC Holding Silkeborg ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder 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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 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 nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2018	2017 kr. 1.000
Resultat af kapitalandele.....	266.738	237
Andre eksterne omkostninger.....	-7.063	-8
DRIFTSRESULTAT	259.675	229
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-14.666	-9
Andre finansielle omkostninger	-1.142	-1
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	243.867	219
1 Skat af årets resultat.....	4.846	4
ÅRETS RESULTAT	248.713	223
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	266.738	237
Overført resultat.....	-18.025	-14
DISPONERET I ALT	248.713	223

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
2 Grunde og bygninger.....	289.780	0
Materielle anlægsaktiver.....	289.780	0
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2.108.497	1.842
Finansielle anlægsaktiver.....	2.108.497	1.842
ANLÆGSAKTIVER.....	2.398.277	1.842
Selskabsskat.....	21.469	4
Tilgodehavender.....	21.469	4
Likvide beholdninger.....	0	501
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	21.469	505
AKTIVER.....	2.419.746	2.347

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
Virksomhedskapital	50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.070.853	804
Overført resultat.....	951.152	969
4 EGENKAPITAL.....	2.072.005	1.823
Kreditinstitutter	217	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.250	6
5 Gæld til tilknyttede virksomheder	297.839	518
Anden gæld.....	43.435	0
Kortfristede gældsforpligtelser	347.741	524
GÆLDSFORPLIGTELSE	347.741	524
PASSIVER	2.419.746	2.347
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018	2017 kr. 1.000
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-4.835	-4
Regulering af tidligere års skat.....	-11	0
	<u>-4.846</u>	<u>-4</u>
		Grunde og bygninger
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2018.....		0
Årets tilgang.....		289.780
Afgang.....		0
Kostpris 31. december 2018.....		<u>289.780</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2018.....		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		0
Af-/nedskrivninger 31. december 2018.....		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		<u>289.780</u>
	2018	2017 kr. 1.000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018.....	1.037.644	1.038
Kostpris 31. december 2018.....	<u>1.037.644</u>	<u>1.038</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	804.115	567
Årets resultatandele.....	266.738	237
Op- og nedskrivninger 31. december 2018.....	<u>1.070.853</u>	<u>804</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	<u>2.108.497</u>	<u>1.842</u>

Noter

	1/1 2018	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2018
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	804.115	266.738	1.070.853
Overført resultat.....	969.177	-18.025	951.152
	1.823.292	248.713	2.072.005

	2018	2017 kr. 1.000
5 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Kortfristet gæld tilknyttede virksomheder.....	367.205	518
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	-69.366	0
	297.839	518

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb er indregnet under tilgodehavender i posten selskabsskat.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.

ΠΕΝΝΕΟ

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christina Clement Poulsen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-859270273521

IP: 83.94.xxx.xxx

2019-03-13 13:31:17Z

NEM ID 

Michelle Clement (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-141204001365

IP: 80.163.xxx.xxx

2019-03-15 09:59:50Z

NEM ID 

Ole Clement (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-036512607911

IP: 87.50.xxx.xxx

2019-03-17 10:17:52Z

NEM ID 


Ole Clement (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-036512607911

IP: 87.50.xxx.xxx

2019-03-17 10:17:52Z

NEM ID 

Kim Rune Christensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Blicher Revision & Rådgivning

Serienummer: CVR:78337818-RID:1208431176377

IP: 92.246.xxx.xxx

2019-03-17 10:18:56Z

NEM ID 

Ole Clement (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-036512607911

IP: 87.50.xxx.xxx

2019-03-18 06:27:04Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validate>**