

Holdingselskabet CE & MM ApS

Hjemstedsadresse: Bakkegårdsvej 301, 3050 Humlebæk

CVR-nummer 37 81 87 63

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/6-2017

Claus Vejby Geleff
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet CE & MM ApS Bakkegårdsvej 301 3050 Humlebæk Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Claus Vejby Geleff
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	4. maj 2016
Regnskabsår	1. januar - 31. december Selskabet er stiftet pr. 4. maj 2016 med tilbagevirkende kraft til 1. januar 2016

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive handel samt være holdingselskab i forbindelse med investering i aktier og anpartar.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Holdingselskabet CE & MM ApS for 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske regnskabslovgivning.

Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Humlebæk, den 30. maj 2017

Direktion

Claus Vejby Geleff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet CE & MM ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet CE & MM ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Etiske 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.

Helsingør, den 30. maj 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holdingselskabet CE & MM ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Regnskabspraksis

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 er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

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%.

Regnskabspraksis

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Andre eksterne omkostninger	27.988	32.484
Resultat af primær drift	(27.988)	(32.484)
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.021.247	952.265
Finansielle indtægter	272.242	224.538
Finansielle omkostninger	215.219	207.814
Resultat før skat	2.050.282	936.505
1 Selskabsskat	11.722	(3.456)
Årets resultat	2.038.560	939.961
 Resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	(1.460.252)	11.285.165
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført af årets resultat	3.498.812	(10.345.204)
Disponeret	2.038.560	939.961

Balance 31. december

Aktiver

Note	2016	2015
Kapitalandele i dattervirksomheder	11.474.425	12.947.177
2 Finansielle anlægsaktiver	11.474.425	12.947.177
 Anlægsaktiver	 11.474.425	 12.947.177
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.666.800	5.005.851
Andre tilgodehavender	10.000	110.000
Tilgodehavender	8.676.800	5.115.851
 Omsætningsaktiver	 8.676.800	 5.115.851
 Aktiver i alt	 20.151.225	 18.063.028

Balance 31. december

Passiver

Note	2016	2015
Anpartskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	9.824.913	11.285.165
Overført resultat	4.666.012	1.167.200
Foreslået udbytte	0	0
3 Egenkapital	14.540.925	12.502.365
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	50.902	80.903
Skyldig selskabsskat	15.374	64.786
Anden gæld	5.544.024	5.414.974
Gæld i alt	5.610.300	5.560.663
Passiver i alt	20.151.225	18.063.028
4 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
1 Selskabsskat		
Skat i moderselskab	9.755	(3.710)
Skatter tidligere år	1.967	254
Skat af årets resultat	11.722	(3.456)
2 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandele i datter- virksomhed
Anskaffelsessum 1. januar		1.662.012
Årets tilgang		0
Årets afgang		(12.500)
Anskaffelsessum 31. december		1.649.512
Værdireguleringer 1. januar		12.191.534
Årets resultatandel før skat		2.443.386
Skat af årets resultat		(573.925)
Udbytte til moderselskabet		(2.358.000)
Regulering i forbindelse med salg		(65.344)
Værdireguleringer 31. december		11.637.651
Afskrivninger på goodwill 1. januar		906.369
Afskrivninger på goodwill		906.369
Goodwillafskrivninger 31. december		1.812.738
Regnskabsmæssig værdi 31. december		11.474.425

Noter til årsregnskabet

Regnskabsmæssig værdi indeholder goodwill på kr. 7.250.952.

Kapitalandele vedrører:

Selskab	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
HLM Automatrejeri ApS	Humlebæk	125.000	80%
Ceg Ejendom A/S	Humlebæk	500.000	100%

Resultat før skat i 2016 for HLM Automatrejeri ApS udgør et overskud på kr. 2.522.001.
mens resultatet før skat i Ceg Ejendom A/S udgør et underskud på kr. 148.140.

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar	50.000	1.167.200
Årets resultat	0	3.498.812
Saldo 31. december	50.000	4.666.012
	Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	11.285.165	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	(1.460.252)	0
Saldo 31. december	9.824.913	0
Egenkapital i alt 31. december		14.540.925

Claus Vejby Geleff

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID
PID: 9208-2002-2-018363147574



Tidspunkt for underskrift: 07-06-2017 kl.: 22:50:13

Claus Vejby Geleff

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID
PID: 9208-2002-2-018363147574



Tidspunkt for underskrift: 07-06-2017 kl.: 22:50:13

Kenn Elmgren

Som Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur
RID: 1287499626256



Tidspunkt for underskrift: 08-06-2017 kl.: 08:17:15

Dokumentet har esignatur Aftale-ID: 49c1f290yqtup5075745

Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forsejlet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid læftes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsning sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på www.esignatur.dk/videnscenter