



CL Holding Boesdal ApS

Boesdalvej 11

4673 Rødvig Stevns

CVR-nr. 39711540

Årsrapport

24-06-2018 - 31-12-2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13-05-2019

Claus Larsen
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor FSR

**Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Industrivej 2, 4683 Rønnede**

**Tlf. 56 57 95 47 · Fax 56 57 95 49
info@bprevision.dk · www.bprevision.dk
Sikker mail: sikkerpost@bprevision.dk**

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

CL Holding Boesdal ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24-06-2018 - 31-12-2018 for CL Holding Boesdal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24-06-2018 - 31-12-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig, den 06-05-2019

Direktion

Claus Larsen

Direktør

CL Holding Boesdal ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CL Holding Boesdal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CL Holding Boesdal ApS for regnskabsåret 24-06-2018 - 31-12-2018 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 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 opstilling 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.

Klippinge, den 06-05-2019

bp-revision, registrerede revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
Registreret revisor
mne10769

CL Holding Boesdal ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CL Holding Boesdal ApS Boesdalvej 11 4673 Rødvig Stevns
CVR-nr.	39711540
Stiftelsesdato	24-06-2018
Regnskabsår	24-06-2018 - 31-12-2018
Direktion	Claus Larsen, Direktør
Revisor	bp-revision, registrerede revisorer godkendt revisionsfirma Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive investeringsvirksomhed, herunder at eje aktier og anparter i andre selskaber (datterselskab), samt eje og udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 24-06-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 361.729, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 3.153.413, og en egenkapital på kr. 1.772.399.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Da det er selskabets første regnskabsår, og ejendommen først overtages i år 2019, vil der først ske aktivitet vedrørende udlejning af ejendommen i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CL Holding Boesdal ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2018 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme måles til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der afskrives ikke på ejendommen, da den anses som værdifast investeringsobjekt.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

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 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatte over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-6.500
Driftsresultat		<u>-6.500</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		376.682
Finansielle omkostninger		<u>-12.012</u>
Resultat før skat		358.170
Skat af årets resultat		<u>3.559</u>
Årets resultat		<u>361.729</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		376.682
Overført resultat		<u>-64.953</u>
Resultatdisponering		<u>361.729</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	1	<u>1.279.060</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.279.060</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>1.787.352</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.787.352</u>
Anlægsaktiver		<u>3.066.412</u>
Udskudte skatteaktiver		1.504
Andre tilgodehavender		<u>85.497</u>
Tilgodehavender		<u>87.001</u>
Omsætningsaktiver		<u>87.001</u>
Aktiver		<u>3.153.413</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	3	50.000
Overkurs ved emission	4	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	376.682
Overført resultat	6	1.295.717
Udbytte for regnskabsåret	7	50.000
Egenkapital		<u>1.772.399</u>
Gæld til banker		<u>1.179.676</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.179.676</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		109.060
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		<u>85.778</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>201.338</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.381.014</u>
Passiver		<u>3.153.413</u>
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	

Noter

2018

1. Grunde og bygninger

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.279.060
Kostpris ultimo	<u>1.279.060</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.279.060</u>

Den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2018 udgør 1.650.000 kr.

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	1.410.670
Kostpris ultimo	<u>1.410.670</u>
Opskrivninger primo	0
Årets resultat	376.682
Opskrivninger ultimo	<u>376.682</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.787.352</u>

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Overkurs ved emission

Saldo primo	1.360.670
Årets afgang	-1.360.670
Saldo ultimo	<u>0</u>

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Årets tilgang	376.682
Saldo ultimo	<u>376.682</u>

6. Overført resultat

Årets tilgang	1.360.670
Årets afgang	-64.953
Saldo ultimo	<u>1.295.717</u>

7. Udbytte for regnskabsåret

Årets tilgang	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

Noter

2018

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med det øvrige selskab i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør kr. 85.778 pr. 31. december 2018.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabets kreditinstitut har stillet deponering kr. 1.170.000 til rådighed for køb af ejendommen Krøjevej 6, som udgør restgælden pr. 31. december 2018 med tillæg af renter og låneomkostninger.

Det endelige lån på ejendommen er først gældende i efterfølgende regnskabsår, hvor ejendommen overtages. Der er pr. 28. januar 2019 stillet sikkerhed for gæld til kreditinstitutter med pantebrev på i alt 750.000 kr.