

# **CKMs Holding ApS**

Gasværksvej 30A  
9000 Aalborg

CVR.nr.: 41 02 89 98

## **ÅRSRAPPORT 2020/2021**

Regnskabsperiode: 11/12 2020 - 10/12 2021

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
6. april 2022

Christian Kjær Mathisen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 11/12 2020 - 10/12 2021	9.
Balance pr. 10/12 2021	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

CKMs Holding ApS  
Gasværksvej 30A  
9000 Aalborg

CVR.nr.: 41 02 89 98

Regnskabsperiode: 11/12 2020 - 10/12 2021

Stiftelsesdato: 11/12 2019

### Direktion

Christian Kjær Mathisen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 11. december 2020 - 10. december 2021 for CKMs Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 10. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. december 2020 - 10. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 5. april 2022

### Direktion

.....  
Christian Kjær Mathisen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive ikke-finansielle holdingselskaber

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles 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.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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 associerede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 11/12 2020 - 10/12 2021

Note	<u>2020/2021</u> (13 mdr.)	<u>2019/2020</u> (13 mdr.)
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-13.700</b>	<b>-981</b>
<b>1</b> Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	409.312	115.296
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-33.000	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-2.456</u>	<u>-1.106</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>360.156</b>	<b>113.209</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>360.156</b></u>	<u><b>113.209</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	57.200	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	409.312	115.296
Overført resultat	<u>-106.356</u>	<u>-58.587</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>360.156</b></u>	<u><b>113.209</b></u>

**Balance pr. 10/12 2021**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1	Kapitalinteresser	<u>55.175</u>	<u>55.863</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>55.175</b></u>	<u><b>55.863</b></u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>55.175</b></u>	<u><b>55.863</b></u>
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	66.763	295.000
	Andre tilgodehavender	<u>46.388</u>	<u>75.833</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>113.151</b></u>	<u><b>370.833</b></u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>589.255</b></u>	<u><b>40.413</b></u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>702.406</b></u>	<u><b>411.246</b></u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>757.581</b></u>	<u><b>467.109</b></u>

**Balance pr. 10/12 2021**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.608	5.296
Overført resultat	355.057	51.413
Forslag til udbytte	<u>57.200</u>	<u>56.500</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>456.865</u></b>	<b><u>153.209</u></b>
Gæld til kapitalinteressere	0	13.900
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	15.716	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>285.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>300.716</u></b>	<b><u>313.900</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>300.716</u></b>	<b><u>313.900</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>757.581</u></b>	<b><u>467.109</u></b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020/2021

	<u>11/12 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>10/12 2021</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	5.296	-410.000	409.312	4.608
Overført resultat	51.413	0	303.644	355.057
Forslag til udbytte	56.500	-56.500	57.200	57.200
	<u>153.209</u>	<u>-466.500</u>	<u>770.156</u>	<u>456.865</u>

## NOTER

<b>Note 1 - Kapitalandele</b>		<b>2020/2021</b>	<b>2019/2020</b>
<b><u>Kapitalinteresser</u></b>			
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
Estate Denmark ApS, Aalborg	Pct.		
Kostpris primo	33,00%	16.667	16.667
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>16.667</u>	<u>16.667</u>
Op-/nedskrivninger primo		5.296	0
Resultatandel i året		408.289	115.296
Øvrige reguleringer		-410.000	-110.000
Opskrivninger ultimo		<u>3.585</u>	<u>5.296</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>33,00%</u></b>	<b><u>20.252</u></b>	<b><u>21.963</u></b>
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>		
Online Comet ApS, Aalborg	Pct.		
Kostpris primo	33,00%	13.900	13.900
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>13.900</u>	<u>13.900</u>
Resultatandel i året		-3.181	0
Opskrivninger ultimo		<u>-3.181</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>33,00%</u></b>	<b><u>10.719</u></b>	<b><u>13.900</u></b>

## NOTER

<b>Selskab</b>	<b>Andel</b>		
CK Group ApS, Aalborg	Pct.		
Kostpris primo	50,00%	20.000	20.000
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Resultatandel i året		4.204	0
Opskrivninger ultimo		<u>4.204</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50,00%</b>	<b><u>24.204</u></b>	<b><u>20.000</u></b>
<b>Kapitalinteresser i alt</b>		<b><u>55.175</u></b>	<b><u>55.863</u></b>
<b>Note 2 - Skat</b>		<b><u>2020/2021</u></b>	<b><u>2019/2020</u></b>
<b>Skat af årets resultat:</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		<u>0</u>	<u>0</u>
		<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>