

Årsrapport for 2014/15

14. regnskabsår

CLS-Holding ApS

Kongestien 67
2830 Virum

CVR-nr. 25 83 97 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2015.

Dirigent: _____
Christian L. Svendsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for CLS-Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 26. oktober 2015.

Direktion

Christian Peter Leth Svendsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CLS-Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CLS-Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 26. oktober 2015

Complet Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

Glennie Holm Christensen
Registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

CLS-Holding ApS
Kongestien 67
2830 Virum

CVR-nr.: 25 83 97 49
Stiftet: 1. januar 2001
Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Christian Peter Leth Svendsen

Revisor

Complet Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Ørholmvej 59
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i aktier og obligationer samt salg af konsulentytelser.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig i positiv retning, da aktiviteten i selskabet har været stigende og udviklingen på aktiemarkedet har været positiv.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes positiv udvikling i de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLS-Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisation sværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Obligationer

Børsnoterede obligationer måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i kursværdien indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

Børsnoterede aktier

Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
Bruttofortjeneste		1.298.369	4
Personaleomkostninger	1	330.763	7
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		0	430
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		9.000	0
Ordinært resultat før finansielle poster		958.606	-433
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		1.430.332	2.679
Andre finansielle indtægter		800	1
Andre finansielle omkostninger		135.159	229
Resultat før skat		2.254.580	2.018
Skat af årets resultat	2	553.675	495
Årets resultat		1.700.905	1.523
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		22.691.225	21.468
Årets resultat		1.700.905	1.523
Til disposition		24.392.130	22.991
Udbytte for regnskabsåret		3.050.000	300
Overført til næste år		21.342.130	22.691
Disponeret i alt		24.392.130	22.991

Balance 30. juni

	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.435.027	1.435
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.435.027	1.435
Anlægsaktiver i alt		1.435.027	1.435
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.813	176
Andre tilgodehavender		2.220.065	2.159
Udskudt skatteaktiv		69.973	103
Periodeafgrænsningsposter		100.875	12
Tilgodehavender i alt		2.513.726	2.450
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		17.413.461	14.833
Værdipapirer og kapitalandele i alt		17.413.461	14.833
Likvide beholdninger		3.872.809	5.222
Omsætningsaktiver i alt		23.799.996	22.505
Aktiver i alt		25.235.023	23.940

Balance 30. juni

	Note	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		21.342.130	22.691
Foreslået udbytte		3.050.000	300
Egenkapital i alt	3	24.517.130	23.116
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		437.785	541
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	437.785	541
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.288	69
Selskabsskat		0	56
Anden gæld		231.211	130
Periodeafgrænsningsposter		28.608	29
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		280.107	282
Gældsforpligtelser i alt		717.893	823
Passiver i alt		25.235.023	23.940

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	323.798	7
	Andre udgifter til social sikring	6.965	0
	Personaleomkostninger i alt	330.763	7

2	Skat af årets resultat	2014/15 kr.	2013/14 tkr.
	Skat af årets resultat	516.836	594
	Udskudt skat af årets resultat	33.227	-103
	Regulering af skat vedr. tidligere år	3.612	5
	Skat af årets resultat i alt	553.675	495

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	22.691.225	22.816.225
	Årets resultat	0	-1.349.095	-1.349.095
	Foreslået udbytte	0	3.050.000	3.050.000
	Saldo ultimo	125.000	24.392.130	24.517.130

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0