

# CML Invest II ApS

CVR-nummer 34 80 19 24

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2015

---

Niels Søren Frederik Kornerup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

Selskabet	CML Invest II ApS C/o Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør  Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Niels Søren Frederik Kornerup
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	21. november 2012
Regnskabsår	1. juli til 30. juni

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holding- og investeringselskab.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for CML Invest II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 5. september 2015.

Direktion

Niels Søren Frederik Kornerup

## Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i CML Invest II ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CML Invest II ApS for regnskabsåret 2014/15. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 5. september 2015

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for CML Invest II ApS for 2014/15 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

---

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til revision og regnskabsmæssig assistance.

#### 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra 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 er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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.

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

#### Tilgodehavender

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

## Regnskabspraksis

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### 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 for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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 nettorealisationsværdi.

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%.

### Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15	2013/14
Administrationsomkostninger	-12.983	-63.895
Resultat før finansielle poster	-12.983	-63.895
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.410.366	-1.254.470
Finansielle indtægter	2.540.721	1.125.223
1 Finansielle omkostninger	37.599	9.817
Resultat før skat	5.900.505	-202.959
2 Skat af årets resultat	589.947	64.641
Årets resultat	5.310.558	-267.600
Resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	500.000	600.000
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført til overført resultat	3.810.558	-867.600
Disponeret	5.310.558	-267.600

## Balance 30. juni 2015

## Aktiver

Note	2015	2014
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.066.323	23.765.111
3 Finansielle anlægsaktiver	26.066.323	23.765.111
 Anlægsaktiver	 26.066.323	 23.765.111
 Andre tilgodehavender	 50.000	 133.461
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.338.471	14.392
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	16.938
Tilgodehavende selskabsskat	0	27.460
Periodeafgrænsningsposter	4.574	21.119
Tilgodehavender	1.393.045	213.370
 Andre værdipapirer og kapitalandele	 12.589.255	 11.302.315
 Likvide beholdninger	 228.336	 176.852
 Omsætningsaktiver	 14.210.636	 11.692.537
 Aktiver i alt	 40.276.959	 35.457.648

## Balance 30. juni 2015

## Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	32.943.953	29.133.395
Foreslået udbytte	1.000.000	0
4 Egenkapital	34.443.953	29.633.395
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.590	11.443
Skyldig selskabsskat	125.576	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.294.726	5.342.945
Anden gæld	406.114	469.865
Kortfristet gæld	5.833.006	5.824.253
Gæld	5.833.006	5.824.253
Passiver i alt	40.276.959	35.457.648
5 Eventualforpligtelser		
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		

## Noter til årsrapporten

		2014/15	2013/14																
1	Finansielle omkostninger																		
	Renteomkostninger i øvrigt	37.599	9.817																
		37.599	9.817																
2	Skat af årets resultat																		
	Aktuel skat af årets resultat	589.947	64.641																
		589.947	64.641																
3	Finansielle anlægsaktiver																		
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; border-bottom: 1px solid black;">Selskab</th> <th style="text-align: left; border-bottom: 1px solid black;">Hjemsted</th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">Selskabskapital</th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">Ejerandel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4"><i>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:</i></td> </tr> <tr> <td>Mango Medical ApS</td> <td>Måløv</td> <td style="text-align: right;">268.750</td> <td style="text-align: right;">100%</td> </tr> <tr> <td>Taaruplunde ApS</td> <td>Frørup</td> <td style="text-align: right;">13.500.000</td> <td style="text-align: right;">100%</td> </tr> </tbody> </table>	Selskab	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	<i>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:</i>				Mango Medical ApS	Måløv	268.750	100%	Taaruplunde ApS	Frørup	13.500.000	100%		
Selskab	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel																
<i>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:</i>																			
Mango Medical ApS	Måløv	268.750	100%																
Taaruplunde ApS	Frørup	13.500.000	100%																
4	Egenkapital																		
		Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte															
	Egenkapital 1. juli 2014	500.000	29.133.395	0															
	Udloddet udbytte	0	0	-500.000															
	Årets resultat	0	3.810.558	1.500.000															
	Egenkapital 30. juni 2015	500.000	32.943.953	1.000.000															

Selskabskapitalen består af 500 anparter af kr. 1.000.

## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.

### 6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Anfordringslån er forrentet med 10,2% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden.