

CE & MM ApS

CVR-nummer 26 38 69 77

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/5-2013

Claus Vejby Geleff
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	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	12. december 2001
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2012	2011	2010	2009	2008
Resultat af primær drift	(12)	(11)	(11)	(10)	(11)
Finansielle poster, netto	694	1.443	717	(251)	718
Resultat før skat	683	1.432	706	(261)	707
Årets resultat	688	1.401	433	(110)	524
Anlægsaktiver	125	125	125	-	125
Omsætningsaktiver	5.300	4.627	3.329	3.139	3.362
Aktiver i alt	5.425	4.752	3.454	3.139	3.487
Anpartskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	5.221	4.630	3.325	2.989	3.196
Kortfristet gæld	203	122	129	150	291
Passiver i alt	5.425	4.752	3.454	3.139	3.487
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	(0,2)	(0,2)	(0,3)	(0,3)	(0,3)
Likviditetsgrad	2.607,4	3.794,2	2.577,2	2.088,2	1.155,4
Soliditetsgrad	96,3	97,4	96,3	95,2	91,6
Forrentning af egenkapitalen	14,0	36,8	13,3	-3,6	25,8

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel samt være holdingselskab i forbindelse med investering i aktier og anparter.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 687.984 imod et overskud på kr. 1.401.479 i regnskabsåret 2011.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for CE & MM ApS for 2012.

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.

Humblebæk, den 1. maj 2013

Direktion

Claus Vejby Geleff

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i CE & MM ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CE & MM ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 omfattende 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 anvendt 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Helsingør, den 1. maj 2013

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for CE & MM ApS for 2012 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 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 nettorealisation sværdi.

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 25%.

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.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning 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	2012	2011
Andre eksterne omkostninger	11.500	11.275
Resultat af primær drift	(11.500)	(11.275)
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	700.669	1.313.410
Finansielle indtægter	0	137.550
Finansielle omkostninger	6.328	7.588
Resultat før skat	682.841	1.432.097
1 Selskabsskat	(5.143)	30.618
Årets resultat	687.984	1.401.479
 Resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Overført af årets resultat	591.384	1.304.879
Disponeret	687.984	1.401.479

Balance 31. december

Aktiver

Note	2012	2011
Kapitalandele i dattervirksomheder	125.000	125.000
2 Finansielle anlægsaktiver	125.000	125.000
Anlægsaktiver	125.000	125.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	148.858
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.599.078	3.164.784
Andre tilgodehavender	700.669	1.313.410
Tilgodehavender	5.299.747	4.627.052
Omsætningsaktiver	5.299.747	4.627.052
Aktiver i alt	5.424.747	4.752.052

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	4.999.886	4.408.502
Foreslået udbytte	96.600	96.600
3 Egenkapital	<u>5.221.486</u>	<u>4.630.102</u>
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	117.761	110.700
Skyldig selskabsskat	74.000	0
Anden gæld	11.500	11.250
Gæld	<u>203.261</u>	<u>121.950</u>
 Passiver i alt	 <u>5.424.747</u>	 <u>4.752.052</u>

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	<u> </u>	<u> </u>
1 Selskabsskat		
Skat i moderselskab	(4.475)	29.675
Skatter tidligere år	(668)	943
	<u> </u>	<u> </u>
Skat af årets resultat	(5.143)	30.618
	<u> </u>	<u> </u>
 2 Finansielle anlægsaktiver		
		Kapitalandele i datter- virksomhed
		<u> </u>
Anskaffelsessum 1. januar		125.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
		<u> </u>
Anskaffelsessum 31. december		125.000
		<u> </u>
Værdireguleringer 1. januar		0
Årets resultatandel før skat		937.881
Skat af årets resultat		(237.212)
Udbytte til moderselskabet		(700.669)
		<u> </u>
Værdireguleringer 31. december		0
		<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		125.000
		<u> </u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele vedrører:

Selskab	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
HLM Automatrejeri ApS	Humblebæk	125.000	100%

Resultat før skat i 2012 for HLM Automatrejeri ApS udgør et overskud på kr. 937.881.

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar	125.000	4.408.502
Årets resultat	0	591.384
Saldo 31. december	125.000	4.999.886
	Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	0	96.600
Betalt udbytte	0	(96.600)
Årets resultat	0	96.600
Saldo 31. december	0	96.600
Egenkapital i alt 31. december		5.221.486