



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 243 934
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CLL HOLDING AS
Forretningsadresse:	Sørli Svinesundsveien 345 1788 HALDEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Christian Løchen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	05.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	70 543	82 817
Sum kostnader		70 543	82 817
Driftsresultat		-70 543	-82 817
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		700 000	350 000
Annen renteinntekt		97 784	23 631
Sum finansinntekter		797 784	373 631
Netto finans		797 784	373 631
Ordinært resultat før skattekostnad		727 241	290 814
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		727 241	290 814
Årsresultat		727 241	290 814
Årsresultat etter minoritetsinteresser		727 241	290 814
Totalresultat		727 241	290 814
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		727 241	
Overført fra annen egenkapital			-709 186
Sum overføringer og disponeringer		727 241	290 814



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	2 041 000	2 041 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 041 000	2 041 000
Sum anleggsmidler		2 041 000	2 041 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	3	700 000	350 000
Sum fordringer		700 000	350 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		3 858 935	3 481 694
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 858 935	3 481 694
Sum omløpsmidler		4 558 935	3 831 694
SUM EIENDELER		6 599 935	5 872 694
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 á pål. 16 290		1 629 000	1 629 000
Overkurs		412 000	412 000
Sum innskutt egenkapital		2 041 000	2 041 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		4 558 935	3 831 694



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		4 558 935	3 831 694
Sum egenkapital	4	6 599 935	5 872 694
Sum langsiktig gjeld		0	0
Betalbar skatt	5		
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 599 935	5 872 694



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	227 349 893	281 467 103
Annen driftsinntekt	1	1 732 923	1 834 492
Sum inntekter		229 082 816	283 301 595
Kostnader			
Varekostnad		180 460 277	228 346 098
Lønnskostnad	2	31 518 292	32 234 401
Avskrivning av driftsmidler	3	3 058 684	3 164 987
Annen driftskostnad	2	13 259 685	13 311 387
Sum kostnader		228 296 937	277 056 872
Driftsresultat		785 879	6 244 723
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i TS	6	388 536	
Annen renteinntekt		360 555	93 985
Annen finansinntekt		60 510	60 718
Sum finansinntekter		809 601	154 704
Annen rentekostnad		1 865 530	937 956
Annen finanskostnad		194 073	189 778
Sum finanskostnader		2 059 603	1 127 733
Netto finans		-1 250 001	-973 030
Ordinært resultat før skattekostnad		-464 122	5 271 693
Skattekostnad på ordinært resultat	4	629 126	1 265 942
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 093 248	4 005 751
Årsresultat		-1 093 248	4 005 751
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 093 248	4 005 751
Totalresultat		-1 093 248	4 005 751



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		37 080
Sum immaterielle eiendeler			37 080
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	13 155 580	14 343 520
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	9 213 564	7 228 045
Sum varige driftsmidler		22 369 144	21 571 565
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i tilknyttet selskap	6	438 536	50 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		1 000 000	
Investeringer i aksjer og andeler		36 500	36 500
Sum finansielle anleggsmidler		1 475 036	86 500
Sum anleggsmidler		23 844 180	21 695 145
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 7	39 297 873	38 458 949
Fordringer			
Kundefordringer	5	3 273 310	10 351 847
Andre kortsiktige fordringer	8	1 695 865	3 018 586
Sum fordringer		4 969 175	13 370 433
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	17 091 464	19 997 027
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 091 464	19 997 027
Sum omløpsmidler		61 358 512	71 826 409



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		85 202 691	93 521 554
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	1 629 000	1 629 000
Overkurs		412 000	412 000
Sum innskutt egenkapital		2 041 000	2 041 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 115 512	26 756 052
Sum opptjent egenkapital		26 115 512	26 756 052
Minoritetsinteresser		10 113 874	10 866 582
Sum egenkapital	11	38 270 386	39 663 634
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	141 188	
Andre avsetninger for forpliktelser	5	500 000	500 000
Sum avsetninger for forpliktelser		641 188	500 000
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	16 328 626	17 502 373
Øvrig langsiktig gjeld		3 771 896	3 769 726
Sum annen langsiktig gjeld		20 100 522	21 272 099
Sum langsiktig gjeld		20 741 710	21 772 099
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	11 453 194	15 058 127
Leverandørgjeld	8	6 280 157	6 429 001
Betalbar skatt	4	450 858	1 282 808
Skyldig offentlige avgifter		4 390 881	3 785 793
Utbytte			150 000
Annen kortsiktig gjeld		3 615 505	5 380 091



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		26 190 595	32 085 821
Sum gjeld		46 932 305	53 857 920
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		85 202 691	93 521 554



SOLHØI REVISJON AS

Medlemmer av Den norske Revisorforening
Autorisert regnskapsførerselskap

Registrert i Foretaksregisteret
NO 952 011 677 MVA
Bankgiro 6129.05.44644
Hjemmeside: www.solhoi.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i CII Holding AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for CII Holding AS som viser et overskudd i selskapsregnskapet på NOK 727 241 og et underskudd i konsernregnskapet på NOK 1 093 248. Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, og kontantstrømoppstilling, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av konsernets finansielle stillingen til per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne dato i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår



Solhøi Revisjon AS · Hundskinnveien 98, 1711 Sarpsborg · E-post: post@solhoi.no · Tlf: +47 69 13 83 33

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



SOLHØI REVISJON AS

Side 2

som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

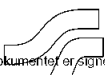
For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Sarpsborg, 5. juni 2024

Solhøi Revisjon AS

Signert elektronisk

Anders Nordstad
Statsautorisert revisor





Elektronisk signatur

Signert av

NORDSTAD, ANDERS

Norwegian Buypass

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/05/2024 16:34:03

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023 CLL Holding AS

Styrets årberetning
Resultat
Balanse
Kontantstrømpoppstilling
Regnskapsprinsipper
Noter

Org.nr.: 989 243 934



Årsberetning 2023 - CLL Holding AS

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapet er investeringselskap med forretningskontor i Halden. Konsernets virksomhet er bilforhandler for Peugeot, Mercedes, Ford, Jeep og Fiat, samt å eie og forvalte eiendommene som benyttes til bilsalg og verksted.

Konsernet består i tillegg til CLL Holding AS av følgende datterselskap:

- Halden Auto AS
- Halden Bilsenter AS
- Sarpsborg Bilsenter AS
- Løchen Eiendom AS
- Iseveien Eiendom AS

Konsernet har selskaper i Sarpsborg og Halden.

Redegjørelse for årsregnskapet

Omsetningen i konsernet gikk ned fra MNOK 283 i fjor til MNOK 229 i år. Årsresultatet ble i 2023 minus MNOK 1 mot fjoråret MNOK 4. 2022 var et normalt godt år for konsernet. I 2023 har markedet generelt vanskelig og svakt for hele bransjen. Inntoget av mange nye billige elbilmerker fra Kina har ført til stor priskonkurranse. Nedgang i nybilsalget har ført til færre bruktbiler og det har vært stor konkurranse i markedet. Nye låneregler og høye renter har også bidratt til nedgang i salget. Styret er ikke fornøyd med resultatene i 2023.

Selskapet har en positiv kontantstrøm fra driften i konsernet på MNOK 7, mens driftsresultatet for konsernet utgjorde MNOK 0,8.

Konsernets likviditetsbeholdning var MNOK 20 per 31.12.2023. Konsernets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Konsernets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2023 56 % av samlet gjeld i konsernet, sammenlignet med 59,6 % pr. 31.12.2022. Denne økning skyldes hovedsakelig nedbetaling av gjeld i konsernet. Konsernets finansielle stilling er vurdert til å være god.

Totalkapitalen var ved utgangen av året MNOK 85,2, sammenlignet med MNOK 93,5 året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 var 45 %, sammenlignet med 42,5 % pr. 31.12.2022.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2023 et rettvise uttrykk for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Utover det som framgår av årsregnskapet, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende marked og prisutvikling som er av interesse for å bedømme selskapet. Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet vesentlige forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Fremtidig utvikling

Konsernet ser utfordringer knyttet til at elbil andel stiger ifht tradisjonelle biler. Dette medfører mindre tjenester i ettermarkedet (service mm). Det arbeides aktivt med utvikling av tjenestetilbudet. Konsernet eier siden 2021 33 % av et selskap innenfor skade og karosseri, hvor styret ser muligheter i kommende år.

Finansiell risiko

Den finansielle risikoen i konsernet vurderes som akseptabel. Likviditetssituasjonen på balansedagen vurderes som god.



Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2024 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Resultatdisponering

Styrets forslag til resultatdisponering og kapitaloverføringer framgår av årsregnskapet.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i konsernet var på totalt 397 dager, med 2 langtidssykefravær. Konsernet vil arbeide videre med å redusere antall sykedager.

Ingen skader og uhell i 2023.

Arbeidsmiljøet i konsernet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling og diskriminering

Det gjøres i konsernet ikke forskjeller på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

Ytre miljø

Konsernet forurensrer ikke det ytre miljøet. Oljer, metaller og papp sorteres ut for gjenvinning.

Styreansvar forsikring

Selskapene i konsernet har foreløpig ikke tegnet forsikringer på vegne av styremedlemmene med tanke på deres styreansvar.

Halden, 5. juni 2024

Christian Lauritz Løchen
Daglig leder / Styreleder



Resultatregnskap - mor/konsern

CLL Holding AS

Morselskap			Konsern	
2023	2022	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader				
0	0	1	227 349 893	281 467 103
0	0	1	1 732 923	1 834 492
0	0		229 082 816	283 301 595
0	0		180 460 277	228 346 098
0	0	2	31 518 292	32 234 401
0	0	3	3 058 684	3 164 987
70 543	82 817	2	13 259 685	13 311 387
70 543	82 817		228 296 937	277 056 872
-70 543	-82 817		785 879	6 244 723
Finansinntekter og finanskostnader				
700 000	350 000		0	0
0	0	6	388 536	0
97 784	23 631		360 555	93 985
0	0		60 510	60 718
0	0		1 865 530	937 956
0	0		194 073	189 778
797 784	373 631		-1 250 001	-973 030
727 241	290 814		-464 122	5 271 693
0	0	4	629 126	1 265 942
727 241	290 814		-1 093 248	4 005 751
727 241	290 814		-1 093 248	4 005 751



Balanse - mor/konsern

CLL Holding AS

Morselskap			Konsern	
2023	2022	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld				
Innskutt egenkapital				
1 629 000	1 629 000		1 629 000	1 629 000
412 000	412 000	10	412 000	412 000
<u>2 041 000</u>	<u>2 041 000</u>		<u>2 041 000</u>	<u>2 041 000</u>
Opptjent egenkapital				
4 558 935	3 831 694		26 115 512	26 756 052
<u>4 558 935</u>	<u>3 831 694</u>		<u>26 115 512</u>	<u>26 756 052</u>
0	0		10 113 874	10 866 582
<u>6 599 935</u>	<u>5 872 694</u>	11	<u>38 270 386</u>	<u>39 663 634</u>
Gjeld				
Avsetning for forpliktelser				
0	0		141 188	0
0	0	4	500 000	500 000
<u>0</u>	<u>0</u>	5	<u>641 188</u>	<u>500 000</u>
Annen langsiktig gjeld				
0	0		16 328 626	17 502 373
0	0	5	3 771 896	3 769 726
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>20 100 522</u>	<u>21 272 099</u>
Kortsiktig gjeld				
0	0		11 453 194	15 058 127
0	0	5	6 280 157	6 429 001
0	0	8	450 858	1 282 808
0	0	4	4 390 881	3 785 793
0	0		0	150 000
0	0		3 615 505	5 380 091
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>26 190 595</u>	<u>32 085 821</u>
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>46 932 305</u>	<u>53 857 920</u>
<u>6 599 935</u>	<u>5 872 694</u>		<u>85 202 691</u>	<u>93 521 554</u>

Halden, 04.06.2024
Styret i CLL Holding AS

Christian Løchen
styreleder/daglig leder

**CLL HOLDING AS****KONTANTSTRØMOPPSTILLING - DEN INDIREKTE MODELL**

(Beløp i NOK)

Morselskap			Konsern	
2023	2022		2023	2022
		Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
727 241	290 814	Resultat før skattekostnad	-464 122	5 271 693
0	0	Periodens betalte skatt	-1 282 808	-2 227 751
0	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-215 000	0
0	0	Avskrivninger	3 058 684	3 164 987
		Resultatandel (fra DS/TS) fratrukket utdelinger fra		
0	0	selskapet	-388 536	0
0	0	Endring i varelager	-838 924	-3 460 749
0	0	Endring i kundefordringer	7 078 537	-4 433 581
0	0	Endring i leverandørgjeld	-148 844	-408 260
0	-17 497	Endring i andre tidsavgrensingsposter	163 223	-2 608 859
727 241	273 317	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	6 962 210	-4 702 520
		Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
0	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	2 751 714	5 119 985
0	0	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-6 392 977	-4 560 691
-350 000	1 470 000	Innbetalinger og (ut-) på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	0
-350 000	1 470 000	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 641 263	559 294
		Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
		Innbetalinger / utbetaling ved opptak / betaling av		
0	0	annen gjeld (korts./langs.)	-2 171 577	-1 265 534
0	0	Netto endring i kasskreditt	-3 604 933	7 694 687
0	-1 000 000	Utbetalinger av utbytte	-450 000	-2 780 000
0	-1 000 000	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-6 226 510	3 649 153
		Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		
377 241	743 317	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-2 905 563	-494 073
3 481 694	2 738 377	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	19 997 027	20 491 100
3 858 935	3 481 694	Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	17 091 464	19 997 027
0	0	Ubenyttet driftskreditt utgjør i tillegg	9 500 000	9 500 000



CLL Holding AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskaper i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap

Datterselskaper er selskaper der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen.

Følgende selskaper inngår i konsernet 31.12.:

<i>Mor- og datterselskaper</i>	<i>Eierandel</i>
CLL Holding AS (mørselskap)	
HALDEN AUTO AS	70 %
HALDEN BILSENTER AS	100 %
SARPSBORG BILSENTER AS	100 %
LØCHEN EIENDOM AS	70 %
ISEVEIEN EIENDOM AS	100 %

Regnskapsprinsipper for aksjer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte regnskapsføres som finansinntekt når utbvtet er vedtatt.

I konsernregnskapet brukes egenkapitalmetoden som prinsipp for investeringer i tilknyttede selskaper. Bruk av metoden fører til at regnskapsført verdi i balansen tilsvare andelen av egenkapitalen i det tilknyttede selskapet, korrigert for eventuelle gjenværende merverdier fra kjøpet og urealiserte interngevinster. Resultatandelen i resultatregnskapet baseres på andelen av resultatet etter skatt i det tilknyttede selskapet, og korrigeres for eventuelle avskrivninger på merverdier og urealiserte gevinster. I resultatregnskapet vises resultatandelen under finansposter.

Konsolideringsprinsipper

Datterselskaper blir konsolidert fra det tidspunkt kontrollen er overført til konsernet (oppkjøpstidspunktet).

I konsernregnskapet erstattes posten aksjer i datterselskap med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet utarbeides som om konsernet var én økonomisk enhet. Transaksjoner, urealisert fortjeneste og mellomværende mellom selskapene i konsernet elimineres.

Kjøpte datterselskaper regnskapsføres i konsernregnskapet basert på morselskapets anskaffelseskost. Anskaffelseskost tilordnes identifiserbare eiendeler og gjeld i datterselskapet, som oppføres i konsernregnskapet til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet. Merverdier i konsernregnskapet avskrives over de oppkjøpte eiendelenes forventede levetid.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når en enhet innenfor konsernet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall brukes som grunnlag for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og varereturer på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.



CLL Holding AS

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen for eiendelen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og eventuelle andre direkte kjøpsutgifter).

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Andre langsiktige aksjeinvesteringer

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre aksjer mv. Utdelinger regnskapsføres i utgangspunktet som finansinntekt, når utdelingen er vedtatt. Hvis utdelingene vesentlig overstiger andel av opptjent egenkapital etter kjøpet, føres det overskytende til reduksjon av kostprisen.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon om at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og bruksverdi. Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering, og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelse, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.



CLL Holding AS

Garantiarbeider/reklamasjoner

Garantiarbeider/reklamasjoner knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventet avvik på grunn av for eksempel endring i kvalitetssikringsrutiner og endring i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen langsiktig gjeld", og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Pensjoner

Innskuddsplaner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

AFP-ordningen er en usikret ytelsesbasert flerforetaksordning. En slik ordning er reelt en ytelsesplan, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsplan som følge av at ordningens administrator ikke gir tilstrekkelig informasjon til å beregne forpliktelsen på en pålitelig måte.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattereduksjon ved avgitt konsernbidrag, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investering i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet regnskapsføres til nominelt beløp.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer, som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



CLL Holding AS - Noter til årsregnskapet

Note 1 Driftsinntekter

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Salgsinntekter salg av biler / verksted mm	227 349 893	281 467 103
0	0	Andre driftsinntekter bilutleie, provisjon mm.	1 732 923	1 834 492
0	0	Sum	229 082 816	283 301 595

2023	2022	Geografisk fordeling	2023	2022
0	0	Norge	229 082 816	283 301 595
0	0	Sum	229 082 816	283 301 595

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022	Lønnskostnader	2023	2022
0	0	Lønninger	26 134 120	26 951 323
0	0	Arbeidsgiveravgift	4 119 057	4 065 763
0	0	Tilskudd og refusjon sykepenger	-186 314	-299 644
0	0	Pensjonskostnader	1 093 425	1 035 891
0	0	Andre ytelser	358 004	481 068
0	0	Sum	31 518 292	32 234 401

0	0	Sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært	45	45
---	---	--	----	----

Selskapets og konsernets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Daglig leder / styreleder mottar godtgjørelse i konsernselskap.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	843 483	0
Annen godtgjørelse	128 268	0

Verken styreleder eller daglig leder har noen bonusavtaler, og de har heller ingen avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet/vervet. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	Morselskap	Konsern
Lovpålagt revisjon	51 500	334 500
Rådgivning og andre tjenester	4 500	85 920
Sum	56 000	420 420



CLL Holding AS - Noter til årsregnskapet

Note 3 Varige driftsmidler

Konsern	Tomter og bygninger	Driftsløsøre og lignende	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	32 851 875	13 307 525	46 159 400
Tilgang	0	6 392 977	6 392 977
Avgang	-70 000	-3 899 468	-3 969 468
Anskaffelseskost 31.12.	32 781 875	15 801 034	48 582 909
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-19 626 295	-6 587 470	-26 213 765
Balanseført verdi 31.12.	13 155 580	9 213 564	22 369 144
Årets avskrivninger	1 117 940	1 940 744	3 058 684
Prosentstavs for ord. avskrivninger	0-5	10-25	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler			
Biler mm	394 818		

Note 4 Skatt

Morselskapet		Årets skattekostnad	Konsernet	
2023	2022		2023	2022
		Resultatført skatt på årets resultat:		
0	0	Betalbar skatt	450 858	1 282 808
0	0	Endring i utsatt skattefordel	178 268	-16 866
0	0	Skattekostnad ordinært resultat	629 126	1 265 942
		Skattepliktig inntekt:		
727 241	290 814	Ordinært resultat før skatt	-54 719	6 519 634
-668 500	-295 400	Permanente forskjeller	-659 112	-1 078 512
0	0	Endring midlertidige forskjeller	2 821 928	385 243
-58 741	0	Anvendelse av fremførbart underskudd	-58 741	0
0	-4 586	Skattepliktig inntekt	2 049 356	5 826 365
		Betalbar skatt i balansen:		
0	0	Betalbar skatt på årets resultat	450 858	1 282 808
0	0	Sum betalbar skatt i balansen	450 858	1 282 808



CLL Holding AS - Noter til årsregnskapet

Note 4 Skatt, fort.

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på type av midlertidige forskjeller

2023	2022		2023	2022
0	0	Anleggsmidler	562 601	985 872
0	0	Varebeholdning	-728 867	-718 819
0	0	Fordringer	-30 000	-80 000
0	10 500	Regnskapsmessige avsetninger	-500 000	-489 500
-36 749	-95 490	Fremførbart underskudd	-3 626 135	-1 246 268
36 749	84 990	Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	4 964 166	1 380 165
0	0	Grunnlag utsatt skattefordel	641 765	-168 550
0	0	Utsatt skattefordel / utsatt skatt (-)	-141 188	37 080

Note 5 Fordringer og gjeld

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022	Kundefordringer	2023	2022
0	0	Kundefordringer til pålydende	3 336 910	10 445 447
0	0	Avsetning til tap på kundefordringer	-63 600	-93 600
0	0	Kundefordringer i balansen	3 273 310	10 351 847

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022	Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023	2022
0	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	2 006 985	2 736 825
0	0	Sum	2 006 985	2 736 825

2023	2022		2023	2022
0	0	Gjeld sikret ved pant	31 553 716	36 330 227
		Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
0	0	Tomter	2 851 480	2 921 480
0	0	Bygning	10 304 100	11 426 040
0	0	Utleiebiler	4 974 336	3 312 539
0	0	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	4 239 228	3 915 506
0	0	Varelager	39 297 873	38 458 950
0	0	Kundefordringer	3 273 310	10 351 847
0	0	Sum	64 940 327	70 386 362

Panteobligasjonens pålydende 184 566 918 160 379 727



CLL Holding AS - Noter til årsregnskapet

Note 5 Fordringer og gjeld, fort.

2023	2022		2023	2022
		Garantistillelser		
0	0	Ubenyttet kassekreditt	9 500 000	9 500 000
0	0	Bankgarantier	5 270 000	5 270 000
0	0	Avsatte garantistillelser	500 000	504 941
0	0	Gjennkjøpsavtaler ovenfor kreditt instit.	42 358 817	44 803 711
0	0	Sum	57 628 817	60 078 652

Note 6 Datterselskap og tilknyttet selskap

Morselskapet

Datterselskap	Forretnings-kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Halden Auto AS	Halden	70 %	15 701 488	-807 874	1 447 000
Løchen Eiendom AS	Halden	70 %	6 503 679	559 200	594 000
Balanseført verdi 31.12.					2 041 000

Underkonsern	Eier	Forretnings-kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Halden Bilsenter AS	Halden Auto AS	Halden	100 %	-539 749	-1 608 072	890 000
Sarpsborg Bilsenter AS	Halden Auto AS	Sarpsborg	100 %	13 188 902	-94 783	2 540 000
Iseveien Eiendom AS	Løchen Eiendom AS	Sarpsborg	100 %	4 282 496	550 443	3 853 000
Balanseført verdi 31.12.						7 283 000

Tilknyttet selskap	Eier	Forretnings-kontor	Eier-/ stemme- andel	Egenkapital siste år (100 %)	Resultat siste år (100 %)	Balanseført verdi
Halden Skadesenter AS	Halden Auto AS	Halden	33,33 %	1 165 609	983 000	50 000

Konsernet har inntektsført kr. 388 536 som sin andel av resultatet i TS og UB TS andel i Halden Skadesenter er kr. 438 536.

Note 7 Varer

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022		2023	2022
0	0	Lager nye biler	13 890 180	10 769 054
0	0	Lager brukte biler	6 762 523	6 773 511
0	0	Lager deler	3 908 898	3 970 739
0	0	Lager demonstrasjonsbiler	14 736 272	16 945 645
0	0	Sum	39 297 873	38 458 949



CLL Holding AS - Noter til årsregnskapet

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Morselskapet

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern m.v.	0	0	700 000	350 000
Sum	0	0	700 000	350 000

Note 9 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Morselskapet			Konsernet	
2023	2022	Bundne bankinnskudd	2023	2022
0	0	Skattetrekkmidler	1 093 993	1 081 525
Trekkrettigheter				
0	0	Ubenyttet kassekreditt	9 500 000	9 500 000

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital på kr 1 629 000 består av 100 aksje à kr 16 290.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.

	Antall	Eierandel
Christian Løchen (daglig leder / styrets leder)	78	78,0 %
GCL Invest AS	22	22,0 %
Totalt antall aksjer	100	100,0 %

Note 11 Egenkapital

Morselskapet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen	
			egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 629 000	412 000	3 831 693	5 872 693
Årets resultat	0	0	727 241	727 241
Egenkapital 31.12.	1 629 000	412 000	4 558 934	6 599 934

Konsernet

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Overkursfond	Annen		Sum
			egenkapital	Minoritets interesse	
Egenkapital 01.01.	1 629 000	412 000	26 756 052	10 866 582	39 663 634
Årets resultat	0	0	-640 540	-452 708	-1 093 248
Utbytte til minoriet	0	0	0	-300 000	-300 000
Egenkapital 31.12.	1 629 000	412 000	26 115 512	10 113 874	38 270 386