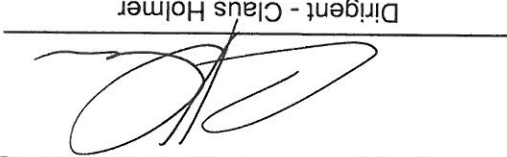


Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 31-2017



Dirigent - Claus Holmer

(31. REGNSKABSÅR)

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

CVR-NR. 10 72 89 08

CLAUD HOLMER Aps
Romancevej 24
2730 Herlev

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

1	Selskabsoplysninger
2	Ledelsesberetning
3	Ledelsespåtegning og revisors erklæring
3	Ledelsespåtegning
4	Revisors erklæring om opstilling af årsrapport
5	Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016
5	Resultatopgørelse
6	Balance
8	Noter inkl. anvendt regnskabspraksis

SELSKABSOPPLYSNINGER

Claus Holmer Aps
Romancevej 24
2730 Herlev

CVR NR:

10 72 89 08

Stiftet:

20. marts 1987

Hjemsted:

Herlev

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Ingen

Direktion:

Claus Holmer

Fasanvænget 115

2980 Kokkedal

Revisor:

REV OG RÅD Aps

Registrerede revisorer

Bymidten 80

3500 Værløse

Cvr.Nr.

32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets primære aktivitet har bestået i udførelse af tømrer- og snedkervirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Claus Holmer Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016. Ledelsen bekræfter at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 1. maj 2017

Direktion:



Claus Holmer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Claus Holmer Aps.
Vi har opstillet årsrapporten for Claus Holmer Aps for 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafregning til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 1. maj 2017

REV OG RÅD Aps
CVR Nr. 32 94 26 60
Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016**

	2016	2015
Bruttoforføjeste	1.146.680	628
1. Personaleomkostninger	-876.317	-416
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-93.485	-83
Resultat af primær drift	176.878	129
3. Finansielle indtægter	0	1
4. Finansielle omkostninger	-5	-9
Resultat før skat	176.873	121
5. Skat af årets resultat	-42.537	-29
Årets resultat	134.336	92
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	34.336	92
	<u>134.336</u>	<u>92</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER	
ANLÆGSAKTIVER	
Materielle anlægsaktiver:	
Drittmidler og inventar	229.814
Finansielle anlægsaktiver:	
Deposita	30.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	259.814
OMSÆTNINGSAKTIVER	
Varebeholdninger	7.900
Tilgodehavender:	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	325.754
Tilgodehavende hos moderselskab	18.594
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.902
Periodaafgrænsningsposter	6.040
Likvide beholdninger	650.395
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.010.585
AKTIVER I ALT	1.270.399

6.

2016	2015
T.kr.	T.kr.
323	30
353	16
190	206
14	0
410	190
248	14
674	410
1.027	1.027

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2016	2015
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger, gager og vederlag	759.643	341
Pensioner	111.275	72
Andre omkostninger til social sikring	5.399	3
	<u>876.317</u>	<u>416</u>
2. Afskrivninger:		
Drittmidler	93.485	83
	<u>93.485</u>	<u>83</u>
3. Finansielle indtægter:		
Rente og gebyrindtægter debitorer	0	0
Renter bank	0	1
	<u>0</u>	<u>1</u>
4. Finansielle omkostninger:		
Rente mellemregning Claus Holmer Holding ApS	0	9
Rente kreditorer	5	0
Ej. fradr. renter og gebyrer	0	0
	<u>5</u>	<u>9</u>
	<u>93.485</u>	<u>416</u>
	<u>93.485</u>	<u>416</u>
		<u>T.kr.</u>
		2015

2015	T.kr.
8	21
29	
82	18
100	1
1	22
21	

2016	
53.253	-10.716
42.537	
51.011	317
51.328	
22.008	11.292
-10.716	

**Inventar og
Drittsmidler**

Anskaffelsessum 1.1.2016 787.524
Tilgang 0
Afgang 0
787.524

Anskaffelsessum pr. 31.12.2016 787.524
Afskrivninger pr. 1.1.2016 464.225
Arets afskrivninger 93.485
Afskrivning på afgang 0
557.710

Bogført værdi pr. 31.12.2016 229.814

5. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)

Udskudt skat:

Udskudt skatteaktiv fremkommer som skatten af følgende poster:

Forskel på regnskabsmæssig og skatte-
mæssig saldo på drittsmidler
Hensat til imødegåelse af tab på debitorer
Igangværende arbejde ultimo, avance

Beregningsgrundlag (22%)

Udskudt skat primo

Udskudt skat ultimo

Regulering udskudt skat

6. Anlægsaktiver:
Materielle anlægsaktiver:

Anskaffelsessum 1.1.2016

Tilgang

Afgang

Anskaffelsessum pr. 31.12.2016

Afskrivninger pr. 1.1.2016

Arets afskrivninger

Afskrivning på afgang

Afskrivninger pr. 31.12.2016

Bogført værdi pr. 31.12.2016

7. Egenkapital

Selskabs Overført	Foreslået	Egenkap. i alt
Kapital resultat	udbytte	
125.000	251.921	376.921
<hr/>		
Årets resultat		
34.336		34.336
<hr/>		
Udbytte		
	100.000	100.000
<hr/>		
Egenkapital, ultimo		
125.000	286.257	511.257

8. Sikkerhedsstillelser og eventuaforpligtelser m.v.

For ethvert mellemværende med moderselskabet er der tinglyst virksomhedspant for kr. 500.000, herunder i det til enhver tid beroende driftsmateriel og inventar. Der er indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 12 måneder. Den årlige huslejeudgift udgør kr. 120.000. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterelskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabs-skatte. Skyldige selskabs-skatte inden for sambeskatningen henvises til moderselskabets regnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samme forhold gør sig gældende for kildeskatte på udbytte. Derudover er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantforpligtelser, ud over det af regnskabet fremgående.

9. Nærtstående parter:

Bestemte indflydelse

Claus Holmer
Claus Holmer Holding A/S
Direktør
Moderselskab

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Transaktioner

Mellemværende som forrentes til markedsrenten.

Ejerforhold

Selskabet er 100% ejet datterelskab af:
Claus Holmer Holding A/S
Romancevej 24
2730 Herlev

10. Anvendt regnskabspraksis:

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabet har valgt ikke at vise omsætningen, jf. § 32.

Generelt om indregning og måling

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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinst, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslor som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Bruttoforføjeste

Bruttoforføjeste er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger
 Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger, drift af varebil
 samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v.
 til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder
 feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, låneomkostninger
 under kr. 3.000 på langfristede lån m.m.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskyldning i udskudt skat,
 indregnes i resultatopførelsen med den del der kan henføres til årets
 resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.
 Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Claus Holmer Holding APS
 Der foretages fuld fordeling af den beregnede selskabsskat.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede
 af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttede
 brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen
 indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede
 brugstider og restværdier:

Brugstid Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år 0-20%

Smaaanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortønstede eller ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatop-
 førelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de
 udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum er indregnet til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer det indskudte beløb.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering. Igangværende arbejde for fremmed regning er optaget til forbrugte varer samt medgået tid til salgspris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Periodeaftgrænsningsposter

Periodeaftgrænsningsposter omfatter arholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattersekskabernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldige sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balancorienterede gældsismetode 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 skatteværdien af fremførselsberettiget skatte-mæssigt 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.