

KLARIUS HOLDING ApS

Østre Havnegade 42, st th
9000 Aalborg

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

08/02/2018

Jannie Ringgaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KLARIUS HOLDING ApS Østre Havnegade 42, st th 9000 Aalborg
	CVR-nr: 25130014 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Jutlander Bank Tankedraget 5 9000 Aalborg
Revisor	BEIERHOLM, STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Voergårdvej 2 9200 Aalborg SV DK Danmark CVR-nr: 32895468 P-enhed: 1016042087

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Klarius Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klarius Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2016 – 30.09.2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 07/02/2018

Peter Thor Kellmer , mne26805

Statsaut. revisor

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 32895468

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Idet koncernen tilsammen ikke overskrider størrelsesgrænserne i årsregnskabslovens §110, har koncernen undladt at udarbejde samlet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttende virksomheder indregnes som Holdingselskabets andel af dattervirksomhedens resultat før skat. Skat af dattervirksomhedens resultat indregnes under posten skat af årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden. Skat af årets ordinære og ekstraordinære resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat, samt tilsvarende skatter for datter-virksomheden

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang. Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet har til hensigt at bibeholde kapitalandele i tilknyttende og associerede virksomheder i minimum 3 år hvorefter en afhændelse vil være skattefri. (idet kapitalandele så har været ejet i over 3 år). Der er derfor ikke beregnet og hensat udskudt skat af disse kapitalandele.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttende og associerede virksomheder

Tilknyttende og associerede virksomheder indgår i årsrapporten efter den indre værdis metode (equity-metoden). I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedens resultat før skat under posten ”indtægter fra kapitalandele i tilknyttende og associerede virksomhed”, og en tilsvarende andel af virksomhedens skatter indregnes ”skat af årets resultat”. Nettoresultatet fra tilknyttende virksomhed henlægges på en bundet datterselskabsreserve under egenkapitalen (”nettoopskrivning efter den indre værdis metode”). Andre ændringer i tilknyttende og associerede virksomheders egenkapital reguleres ligeledes op henlægges på datterselskabsreserven under egenkapitalen. Investeringen i kapitalandele i tilknyttende og associerede virksomheder indregnes i balancen til indre værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-3.331	-1.656
Andre driftsomkostninger		-497	-7.178
Resultat af ordinær primær drift		-3.828	-8.834
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		14.058	-8.285
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		6.497	6.457
Andre finansielle indtægter		13	0
Andre finansielle omkostninger		-3.818	-3.730
Ordinært resultat før skat		12.922	-14.392
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		12.922	-14.392
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		14.058	-8.285
Overført resultat		-1.136	-6.107
I alt		12.922	-14.392

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		62.153	48.095
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	62.153	48.095
Anlægsaktiver i alt		62.153	48.095
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		235.004	235.004
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		328.321	327.824
Andre tilgodehavender		662	662
Periodeafgrænsningsposter		-563.325	-562.828
Tilgodehavender i alt		662	662
Likvide beholdninger		2.982	1.309
Omsætningsaktiver i alt		3.644	1.971
Aktiver i alt		65.797	50.066

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		37.152	23.094
Overført resultat		-232.899	-231.763
Egenkapital i alt		-70.747	-83.669
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.231	5.656
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.313	128.079
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		136.544	133.735
Gældsforpligtelser i alt		136.544	133.735
Passiver i alt		65.797	50.066

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kostpris primo	125.000	125.000
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	125.000	125.000
Nettoopskrivninger primo	-125.000	-125.000
Andel i årets resultat	-11.916	-9.452
Overført til senere anvendelse	11.916	9.452
Nettoopskrivninger ultimo	-125.000	-125.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Janri ApS, Aalborg	100%	-501.379	-11.916

Kapitalandele i associerede virksomheder

	kr.	kr.
Kostpris primo	25.001	25.001
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	25.001	25.001
Nettoopskrivninger primo	21.927	21.927
Andel i årets resultat	14.058	1.167
Overført til opskrivningshænlæggelse	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	37.152	23.094
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.153	48.095

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Børsen ApS, Aalborg	40%	217.879	35.145

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Væsentligste aktiviteter

Består i at drive virksomhed som holdingselskab samt gennem datterselskaber at drive handel og investering.

Fravalg af revision

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens opfattelse at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Der er pt ikke planlagt nye aktiviteter for selskabet. Det er aftalt med selskabets finansielle parter, at mellemværendet løber endnu et regnskabsår. Det finansielle grundlag for det kommende regnskabsår er hermed til stede. Årsregnskabet aflægges derfor som going-concern.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen