

CLAUS HOLMER HOLDING ApS

Romancevej 24
2730 Herlev

CVR NR. 25 56 78 03

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

(18. regnskabsår)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 2/6 - 2019

Dirigent - Claus Holmer

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Claus Holmer Holding ApS
Romancevej 24
2730 Herlev

Binavn: Holmer Fugtteknik ApS

CVR NR: 25 56 78 03
Stiftet: 1. juli 2000
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Claus Holmer

Revisor:
REV OG RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
Cvr. Nr. 32 94 26 60

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anparten i datterselskab, formuepleje, samt udlejning af materiel og fast ejendom.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Claus Holmer Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskaber giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.
Ledelsen bekræfter at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Herlev, den 16. maj 2019

Direktion:

Claus Holmer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Claus Holmer Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Claus Holmer Holding ApS for 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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 regnskabsaflæggelse 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 16. maj 2019

REV OG RÅD REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Cvr. Nr. 32 94 26 60

Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor
Mne.Nr.1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2018 - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 1.000 kr.
Bruttofortjeneste	61.745	106
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.293	-70
Resultat af primær drift	-8.548	36
Indtægter af kapitalandele	90.221	91
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-21.094	-22
Resultat før skat	60.579	105
Skat af årets resultat	-7.901	-18
Årets resultat	<u>52.678</u>	<u>87</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	106
Overført resultat	-55.322	-19
	<u>52.678</u>	<u>87</u>

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**AKTIVER****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger

2018

3.981.807

2017
1.000 kr.

4.052

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandel i datterselskab

290.177

400

ANLÆGSAKTIVER I ALT

4.271.984

4.452

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

0

2

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag

35.339

38

Periodeafgrænsninger

100

0

35.439

40

Likvide beholdninger

661.071

586

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

696.510

626

AKTIVER I ALT

4.968.494

5.078

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u> <u>1.000 kr.</u>
1.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	3.525.453	3.581
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	106
	EGENKAPITAL I ALT	3.758.453	3.812
	HENSÆTTELSER		
	Udskudt skat	180.338	160
	HENSÆTTELSER I ALT	180.338	160
	LANGFRISTET GÆLD		
2.	Gæld til realkreditinstitutter	899.566	976
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	899.566	976
	KORTFRISTET GÆLD		
	Kortfristet del af langfristet gæld	77.000	84
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.139	0
	Selskabsskat	1.066	23
	Anden gæld	40.887	23
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	130.137	130
	GÆLD I ALT	1.029.703	1.106
	PASSIVER I ALT	4.968.494	5.078
3.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
4.	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1. Egenkapital

	Selskabs Kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	125.000	3.580.775	105.800	3.811.575
Udbetalt udbytte			-105.800	-105.800
Årets resultat		-55.322		-55.322
Udbytte			108.000	108.000
Egenkapital, ultimo	125.000	3.525.453	108.000	3.758.453

2. Gæld til realkreditinstitutter

Af den langfristede gæld forfalder ca. tkr. 595 efter 5 år.

3. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Realkreditinstitut har pant i selskabets ejendom på tkr. 1.473 (restgæld tkr.987)

Sambeskatning:

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskab og hæfter solidarisk herfor
Den skyldige skat fremgår af regnskabet. Samme solidariske hæftelse gælder udbytter.

Derudover er der ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser, ud over det af regnskabet fremgående.

4. Anvendt regnskabspraksis:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Da koncernvirksomhederne ikke overskrider de i årsregnskabslovens par. 110 nævnte størrelser, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Selskabet har valgt ikke at vise omsætningen, jf. § 32.
Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 gevinster, 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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risiko-overgang 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 omfatter omkostninger til ejendommens drift, kontorhold m.m. Andre driftsindtægter omfatter gevinst ved salg af driftsmidler.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

Resultat af kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Claus Holmer ApS. Der foretages fuld fordeling af den beregnede selskabsskat.

Anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Bygninger er værdiansat til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger, som foretages lineært over forventet levetid, som er fastsat til 50 år fra ibrugtagningstidspunktet med en restværdi på 0%.

Der afskrives ikke på selskabets grund.

Driftsmidler og inventar:

Forbedringer og småanskaffelser under kr. 13.500 udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet .

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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

Kapitalandele i disse selskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en ubalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsninger

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

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

Selskabsskat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for datterselskabernes 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 balanceorienterede gælds metode 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 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det besluttet på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svare amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Holmer

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-850826615433
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 09:43:49
Underskrevet med NemID

Claus Holmer

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-850826615433
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 09:43:49
Underskrevet med NemID

Per Aunsbjerg Nielsen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-786099581948
Tidspunkt for underskrift: 03-06-2019 kl.: 11:34:44
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a7e63845Tppm22503585

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.