

**CLAUS HOLMER HOLDING ApS**

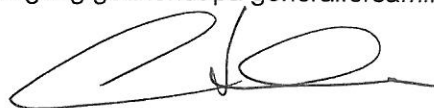
Romancevej 24  
2730 Herlev

**CVR NR. 25 56 78 03**

**ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

**(16. regnskabsår)**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 5<sup>15</sup>-2017



---

Dirigent - Claus Holmer

## INDHOLDSFORTEGNELSE

## SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegning og revisors erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
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  
Fasanvænget 115  
2980 Kokkedal

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 anparter i datterselskab, formuepleje, samt udlejning af materiel og fast ejendom.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B-virksomheder. Som følge heraf er regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen.

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

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

Herlev, den 2. maj 2017

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 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

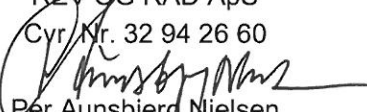
Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse 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, 2. maj 2017

REV OG RÅD ApS  
Cvr. Nr. 32 94 26 60  
  
Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor

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

	2016	2015 1.000 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	253.475	193
1. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.293	-70
<b>Resultat af primær drift</b>	183.182	123
2. Indtægter af kapitalandele	134.336	92
3. Finansielle indtægter	0	9
4. Finansielle omkostninger	-32.693	-60
<b>Resultat før skat</b>	284.825	164
5. Skat af årets resultat	-46.857	-32
<b>Årets resultat</b>	<u>237.968</u>	<u>132</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101
Overført resultat	134.568	31
	<u>237.968</u>	<u>132</u>

**Note** BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**AKTIVER**

	<b>2016</b>	<b>2015</b> <b>1.000 kr.</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
6. <b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Grunde og bygninger	4.122.393	4.193
7. <b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Kapitalandel i datterselskab	408.451	274
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.530.844</b>	<b>4.467</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100	18
Tilgodehavende selskabsskat	16.052	0
Tilgodehavende hos datterselskab	0	150
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	53.253	8
Periodeafgrænsninger	0	9
	<b>69.405</b>	<b>185</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>632.118</b>	<b>474</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>701.523</b>	<b>659</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.232.367</b>	<b>5.126</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>1.000 kr.</u>
8.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	3.599.365	3.465
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>3.827.765</b>	<b>3.691</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
5.	Udskudt skat	140.001	120
	<b>HENSÆTTELSER IALT</b>	<b>140.001</b>	<b>120</b>
	<b>LANGFRISTET GÆLD</b>		
9.	Gæld til realkreditinstitutter	1.059.886	1.151
	<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b>1.059.886</b>	<b>1.151</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Kortfristet del af langfristet gæld	81.000	66
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.595	9
	Selskabsskat	0	4
	Anden gæld	105.120	85
	<b>KORTFRISTET GÆLD IALT</b>	<b>204.715</b>	<b>164</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.264.601</b>	<b>1.315</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.232.367</b>	<b>5.126</b>

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser  
10. Nærtstående parter  
11. Anvendt regnskabspraksis

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

	<b>2016</b>	<b>2015</b> <b>T.kr.</b>
<b><u>1. Afskrivninger:</u></b>		
Bygningsafskrivninger	70.293	70
	<u>70.293</u>	<u>70</u>
<b><u>2. Indtægter af kapitalandele:</u></b>		
Resultat af datterselskab	134.336	92
	<u>134.336</u>	<u>92</u>
<b><u>3. Finansielle indtægter:</u></b>		
Renteindtægter mellemregning Claus Holmer ApS	0	9
	<u>0</u>	<u>9</u>
<b><u>4. Finansielle omkostninger:</u></b>		
Ej fradragsberettigede renter	194	0
Amortisering af låneomkostninger	879	1
Renteudgifter E/F, fælleslån	1.005	1
Renteudgifter realkreditlån	30.615	58
	<u>32.693</u>	<u>60</u>
<b><u>5. Selskabsskat:</u></b>		
Regulering skat tidligere år	-1	0
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	26.695	22
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	20.163	20
	<u>46.857</u>	<u>42</u>
<b>Udskudt skat:</b>		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssige afskrivning ejendom	637.666	454
Småanskaffelser udlejningsaktiver til fradrag senere	0	0
Fremført skattemæssige låneomkostninger	-1.300	-1
	<u>636.366</u>	<u>453</u>
Beregningsgrundlag (22%)	636.366	453
Udskudt skat primo	119.838	80
Udskudt skat ultimo	140.001	100
	<u>20.163</u>	<u>20</u>

**6. Anlægsaktiver:**

<u>Materielle anlægsaktiver:</u>	<b>Romancevej, grunde og bygninger</b>	<b>Halsskovg. grunde og bygninger</b>
Anskaffelsessum 1.1.2016	3.033.408	1.423.367
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31.12.2016</b>	<b>3.033.408</b>	<b>1.423.367</b>
Afskrivninger pr. 1.1.2016	233.732	30.357
Afskrivning på afgang	0	0
Årets afskrivninger	46.007	24.286
<b>Afskrivninger pr. 31.12.2016</b>	<b>279.739</b>	<b>54.643</b>
<b>Bogført værdi pr. 31.12.2016</b>	<b>2.753.669</b>	<b>1.368.724</b>

**7. Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandel i 100% ejet datterselskab Claus Holmer ApS specificeres således:  
Anskaffelsessummen udgør kr. 342.485

	<b>Akkumuleret Resultat</b>	<b>Egen- kapital</b>
Claus Holmer ApS, primo nom. 125.000	251.921	376.921
Regulering intern avance tidligere år efter skat	-102.806	-102.806
Resultat 2016	134.336	134.336
Intern avance indeværende år	0	0
Beregnet skat af intern avance indeværende år	0	0
Claus Holmer ApS, ultimo nom. 125.000	<b>283.451</b>	<b>408.451</b>

**8. Egenkapital**

	<b>Selskabs Kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Egenkap. i alt</b>
Egenkapital, primo	125.000	3.464.797	101.200	3.690.997
Udbetalt udbytte			-101.200	-101.200
Årets resultat		134.568		134.568
Udbytte			103.400	103.400
Egenkapital, ultimo	125.000	3.599.365	103.400	3.827.765

Selskabskapitalen er delt op i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen anparter har særlige rettigheder.

**9. Gæld til realkreditinstitutter**

Af den langfristede gæld forfalder ca. kr. 754.000 efter 5 år.

**9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Der er tinglyst ejerpanth i selskabets ejendom for kr. 1.040.500, som kan disponeres af Nykredit Bank.

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.

**10. Nærtstående parter:****Bestemmende indflydelse**

Claus Holmer

Hovedanp.haver/Direktør

**Øvrige nærtstående parter**

Claus Holmer ApS, beliggende i Herlev

Datterselskab

**Transaktioner**

Forrentning af mellemregningskonti på markedsmæssige vilkår.

Samhandel på almindelige markedsmæssige vilkår.

**Ejerforhold**

Hele selskabskapitalen ejes af:

Claus Holmer

Fasanvænget 115

2980 Kokkedal

## **11. 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.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Endvidere har selskabet valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledningen for klasse B-virksomheder.

Udbytte:

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver det. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med kr. 103.400. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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. 12.800 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 underbalance, 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 administrationselskab 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 nettorealiseringsværdi.

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

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.