

CLAUS HOLMER HOLDING ApS

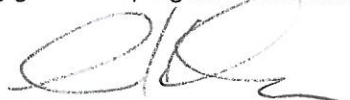
Romancevej 24
2730 Herlev

CVR NR. 25 56 78 03

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

(15. regnskabsår)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 14/5-2016



Dirigent - Claus Holmer

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 1

Påtegning og revisors erklæringer

Ledespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis 4

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Noter 10

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

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

Herlev, den 28. april 2016

Direktion:



Claus Holmer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Claus Holmer Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Claus Holmer Holding ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

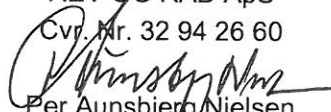
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, 28. april 2016

REV OG RÅD ApS
Cvr. Nr. 32 94 26 60

Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabets primære aktiviteter har bestået i udlejning af erhvervsejendom, udlejning af affugtere samt at besidde anparter i datterselskab.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper, som sidste år.

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.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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 indeholder renter m.m.

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 grundr.

Driftsmidler og inventar:

Forbedringer og småanskaffelser under kr. 12.800 udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet .

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

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld eller tilgodehavender.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

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.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JANUAR 2015 - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 1.000 kr.
Bruttofortjeneste	192.843	238
1. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.293	-65
Resultat af primær drift	122.550	173
6. Indtægter af kapitalandele	91.966	38
2. Finansielle indtægter	9.470	15
3. Finansielle omkostninger	-60.571	-63
Resultat før skat	163.415	163
4. Skat af årets resultat	-31.836	-41
Årets resultat	131.579	122
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overført resultat	30.379	122
	131.579	122

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**AKTIVER**

	2015	2014 1.000 kr.
ANLÆGSAKTIVER		
5. Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	4.192.686	4.263
6. Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandel i datterselskab	274.115	182
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.466.801</u>	<u>4.445</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.866	269
Tilgodehavende hos datterselskab	150.132	32
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede selskaber	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	7.693	22
Periodeafgrænsninger	9.622	9
	<u>185.313</u>	<u>332</u>
Likvide beholdninger	<u>473.950</u>	<u>319</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>659.263</u>	<u>651</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>5.126.064</u></u>	<u><u>5.096</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> <u>1.000 kr.</u>
7.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	3.464.797	3.434
	EGENKAPITAL I ALT	3.589.797	3.559
	HENSÆTTELSER		
4.	Udskudt skat	119.838	100
	HENSÆTTELSER IALT	119.838	100
	LANGFRISTET GÆLD		
8.	Gæld til realkreditinstitutter	1.150.636	1.204
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	1.150.636	1.204
	KORTFRISTET GÆLD		
	Realkreditinstitutter	66.424	76
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.822	1
	Selskabsskat	4.399	33
	Anden gæld	84.947	123
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	KORTFRISTET GÆLD IALT	265.792	233
	GÆLD I ALT	1.416.428	1.437
	PASSIVER I ALT	5.126.064	5.096

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser
10. Nærtstående parter
11. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2015	2014 T.kr.
1. Afskrivninger:		
Bygningsafskrivninger	70.293	52
Småanskaffelser u/12.800, udlejningsaktiver	0	0
Småanskaffelser u/12.800, øvrige aktiver	0	13
	<u>70.293</u>	<u>65</u>
2. Finansielle indtægter:		
Renteindtægter bank	672	15
Renteperiodisering, regulering	0	-7
Renteindtægter mellemregning Claus Holmer ApS	8.798	7
	<u>9.470</u>	<u>15</u>
3. Finansielle omkostninger:		
Ej fradragsberettigede renter	79	0
Amortisering af låneomkostninger	879	1
Renteudgifter E/F, fælleslån	1.291	1
Renteudgifter realkreditlån	58.322	61
	<u>60.571</u>	<u>63</u>
4. Selskabsskat:		
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	11.706	22
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	20.129	20
	<u>31.836</u>	<u>42</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssige afskrivning ejendom	545.996	454
Småanskaffelser udlejningsaktiver til fradrag senere	0	0
Fremført skattemæssige låneomkostninger	-1.277	-1
	<u>544.719</u>	<u>453</u>
Beregningsgrundlag (22%)	544.719	453
Udskudt skat primo	99.709	80
Udskudt skat ultimo	119.838	100
	<u>20.129</u>	<u>20</u>
Regulering udskudt skat	20.129	20

5. Anlægsaktiver:

<u>Materielle anlægsaktiver:</u>	<u>Romancevej, grunde og bygninger</u>	<u>Halsskovg. grunde og bygninger</u>
Anskaffelsessum 1.1.2015	3.033.408	1.423.367
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31.12.2015	3.033.408	1.423.367
Afskrivninger pr. 1.1.2015	187.725	6.071
Afskrivning på afgang	0	0
Årets afskrivninger	46.007	24.286
Afskrivninger pr. 31.12.2015	233.732	30.357
Bogført værdi pr. 31.12.2015	2.799.676	1.393.010

6. Finansielle anlægsaktiver:

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

	<u>Akkumuleret Resultat</u>	<u>Egen- kapital</u>
Claus Holmer ApS, primo nom. 125.000	159.955	284.955
Regulering intern avance tidligere år efter skat	-102.806	-102.806
Resultat 2015	91.966	91.966
Intern avance indeværende år	0	0
Beregnet skat af intern avance indeværende år	0	0
Udbytte 2015	0	0
Claus Holmer ApS, ultimo nom. 125.000	<u>149.115</u>	<u>274.115</u>
Indtægt af kapitalandele:		
Claus Holmer ApS	<u>91.966</u>	
	<u>91.966</u>	

7. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Ialt
Egenkapital 1. januar	125.000	3.434.418	3.559.418
Årets resultat		131.579	131.579
Foreslået udbytte		-101.200	-101.200
Egenkapital 31. december	125.000	3.464.797	3.589.797

Selskabskapitalen er delt op i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.
Ingen anparter har særlige rettigheder.

8. Gæld til realkreditinstitutter

Af den langfristede gæld forfalder ca. kr. 880.000 efter 5 år.

9. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er tinglyst ejerpant 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. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:

Ingen bemærkninger.



Henrik Bøje Svendsen <hbs@revograad.dk>

til Henrik fra Inge Egebjerg hansen

1 meddelelse

egebjergghansen@godmail.dk <egebjergghansen@godmail.dk>

25. april 2016 kl. 17.20

Til: hbs@revograad.dk

Hej Henrik

i fortsættelse af telefonsamtale i dag ,skriver jeg hermed hvor mange km jeg har kørt til samtlige markeder i 2015 og det er 1310 km

Lager er på 9758kr

Med venlig hilsen

Inge Egebjerg Hansen