

CLAUS HOLMER HOLDING ApS

Romancevej 24
2730 Herlev

CVR NR. 25 56 78 03

ÅRSRAPPORT FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

(17. regnskabsår)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 18/5-2018



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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

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

Herlev, den 17. april 2018

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 2017 - 31. december 2017 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 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.

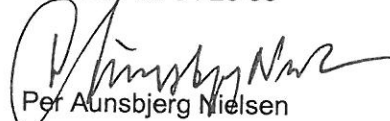
Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

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 17. april 2018

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 2017 - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 1.000 kr.
Bruttofortjeneste	106.369	253
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.293	-70
Resultat af primær drift	36.076	183
Indtægter af kapitalandele	91.505	134
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-22.321	-32
Resultat før skat	105.260	285
Skat af årets resultat	-18.050	-47
Årets resultat	<u>87.210</u>	<u>238</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103
Overført resultat	-18.590	135
	<u>87.210</u>	<u>238</u>

Note BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**AKTIVER**

	2017	2016 1.000 kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	4.052.100	4.122
Finansielle anlægsaktiver:		
Kapitalandel i datterselskab	399.956	409
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.452.056	4.531
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.368	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	16
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	37.471	53
Periodeafgrænsninger	100	0
	39.939	69
Likvide beholdninger	586.185	632
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	626.124	701
AKTIVER I ALT	5.078.180	5.232

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u> <u>1.000 kr.</u>
1.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	3.580.775	3.599
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	103
	EGENKAPITAL I ALT	3.811.575	3.827
	HENSÆTTELSER		
	Udskudt skat	160.163	140
	HENSÆTTELSER I ALT	160.163	140
	LANGFRISTET GÆLD		
2.	Gæld til realkreditinstitutter	976.056	1.060
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	976.056	1.060
	KORTFRISTET GÆLD		
	Kortfristet del af langfristet gæld	84.000	81
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	19
	Selskabsskat	23.375	0
	Anden gæld	23.011	105
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	130.386	205
	GÆLD I ALT	1.106.442	1.265
	PASSIVER I ALT	5.078.180	5.232
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	3.599.365	103.400	3.827.765
Udbetalt udbytte			-103.400	-103.400
Årets resultat		-18.590		-18.590
Udbytte			105.800	105.800
Egenkapital, ultimo	125.000	3.580.775	105.800	3.811.575

2. Gæld til realkreditinstitutter

Af den langfristede gæld forfalder ca. kr. 675.000 efter 5 år.

3. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Realkreditinstitut har pant i selskabets ejendom på kr. 1.473.000 (restgæld tkr.1.064)

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. 13.200 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.

Nettoposkrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoposkrivning 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 jurisiske 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.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det beslutes 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.