

Claus Steen Holding ApS

Langelinieparken 7, 2. tv., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 25 94 42 24

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2016.

Claus Steen Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Claus Steen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 30. september 2016

Direktion

Anita Sørensen

Claus Steen Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Claus Steen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Claus Steen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. september 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Henrik Rummenhoff
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Claus Steen Holding ApS Langelinieparken 7, 2. tv. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 25 94 42 24 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Anita Sørensen Claus Steen Sørensen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj
Dattervirksomheder	Nlini Interiors Limited, Ltd., England Boca Living ApS, ApS, Århus
Associerede virksomheder	Furniture To Go Limited, Ltd., England Furn Parts ApS, ApS, Silkeborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Claus Steen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Claus Steen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	438.325	320
Personaleomkostninger	-487.399	-167
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.760	-1
Driftsresultat	-51.834	152
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-46.035	-60
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	33.914	13
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	46.003	57
Andre finansielle indtægter	68.507	391
Øvrige finansielle omkostninger	-607	-1
Resultat før skat	49.948	552
Skat af årets resultat	-13.772	-6
Årets resultat	36.176	546
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overføres til overført resultat	0	446
Disponeret fra overført resultat	-65.024	0
Disponeret i alt	36.176	546

Balance 30. april

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.856	14
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.856</u>	<u>14</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	46
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	40.000	6
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>52</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>50.856</u>	<u>66</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	91.178	53
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.100	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.643.314	1.643
Tilgodehavende selskabsskat	42.961	4
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	795	1
Andre tilgodehavender	2.621	7
Tilgodehavender i alt	<u>1.799.969</u>	<u>1.708</u>
Værdipapirer	2.959.935	3.005
Værdipapirer i alt	<u>2.959.935</u>	<u>3.005</u>
Likvide beholdninger	384.566	470
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.144.470</u>	<u>5.183</u>
Aktiver i alt	<u>5.195.326</u>	<u>5.249</u>

Balance 30. april

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
5 Overført resultat	4.036.697	4.101
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Egenkapital i alt	<u>5.137.897</u>	<u>5.201</u>
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	<u>13.772</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.772</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.500	39
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1
Anden gæld	<u>11.157</u>	<u>8</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>43.657</u>	<u>48</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>57.429</u>	<u>48</u>
Passiver i alt	<u>5.195.326</u>	<u>5.249</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabes formål er formuepleje ved investering i kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder samt værdipapirer.

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2015	80.000	80
Kostpris 30. april 2016	80.000	80
Nedskrivninger 1. maj 2015	-33.965	-34
Årets nedskrivning	-46.035	0
Nedskrivninger 30. april 2016	-80.000	-34
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	0	46

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Nlini Interiors Limited, England (årsrapport 2014-15)	80,00 %	-209.855	-221.635
Boca Living ApS, Århus	100,00 %	-19.324	-39.654
		-229.179	-261.289

Noter

	30/4 2016 kr.	30/4 2015 t.kr.	
3. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. maj 2015	6.086	6	
Kostpris 30. april 2016	6.086	6	
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivning	33.914	0	
Nedskrivninger 30. april 2016	33.914	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	40.000	6	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Furniture To Go Limited, England (årsrapport 2014-15)	33,00 %	753.729	1.075.454
Furn Parts ApS, Silkeborg	50,00 %	234.415	222.243
		988.144	1.297.697
4. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. maj 2015		1.000.000	1.000
		1.000.000	1.000
5. Overført resultat			
Overført resultat 1. maj 2015		4.101.721	3.655
Årets overførte overskud eller underskud		-65.024	446
		4.036.697	4.101
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret			
Udbytte 1. maj 2015		99.800	0
Udloddet udbytte		-99.800	100
Udbytte for regnskabsåret		101.200	0
		101.200	100

Noter

7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet kautionerer for gæld til kreditinstitut for Nlini Interiors Limited. Kautionen er ulimiteret.

Selskabet kautionerer for gæld til kreditinstitut for Furn Parts ApS. Kautionen er ulimiteret.

8. **Eventualposter**

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.