

Claus Steen Holding ApS

Langelinieparken 7, 2. tv., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 25 94 42 24

Årsrapport

1. maj 2020 - 30. april 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2021.

Claus Steen Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 30. september 2021

Direktion

Anita Lund Sørensen

Claus Steen Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Claus Steen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Claus Steen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Aabyhøj, den 30. september 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Hans Peter Roug
statsautoriseret revisor
mne33683

Selskabsoplysninger

Selskabet	Claus Steen Holding ApS Langelinieparken 7, 2. tv. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 25 94 42 24
	Stiftet: 6. marts 2001
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Anita Lund Sørensen Claus Steen Sørensen
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Aabyhøj
Associeret virksomhed	Indoor Furniture Group Ltd t/a Furniture To Go, Ltd., England

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i dattervirksomheder og andre associeret virksomheder. Selskabets formål er endvidere at drive finansierings- og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -30 t.kr. mod -92 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.572 t.kr. mod -326 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i regnskabsåret ændret regnskabspraksis for indregning af kapitalandele. Der henvises til afsnittet under anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Claus Steen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i år valgt at indregne kapitalandele til indre værdi. Tidligere blev kapitalandele indregnet til kostpris. Det er ledelsens opfattelse at den nye regnskabspraksis giver et mere retvisende billede af selskabets aktiviteter.

Den ændrede regnskabspraksis betyder, at årets resultat forringes med kr. 23.910 efter skat. Aktiver stiger med kr. 1.608.239 og egenkapitalen stiger med kr. 1.608.239 pr. 30. juni 2021. Ændringen har ingen skattemæssig effekt.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis. Den regnskabsmæssige konsekvens af praksisændringen for sammenligningstillene betyder, at sidste års resultat forbedres med kr. 429.780 efter skat. Aktiver stiger med kr. 1.708.355 og egenkapitalen stiger med kr. 1.708.355 pr. 30. juni 2020. Ændringen har ingen skattemæssige effekt.

Egenkapitalen forøges pr. 1. maj 2019 med kr. 1.278.575.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til varekøb.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandel i associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kost-prisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttotab	-30.264	-91.954
1 Personaleomkostninger	-346.492	-369.338
Driftsresultat	-376.756	-461.292
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	2.165.070	434.843
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	134.866	0
Andre finansielle indtægter	653.026	172.653
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-304.639
Øvrige finansielle omkostninger	-4.576	-182.267
Resultat før skat	2.571.630	-340.702
Skat af årets resultat	0	14.900
Årets resultat	2.571.630	-325.802
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-169.397	429.780
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overføres til overført resultat	741.027	0
Disponeret fra overført resultat	0	-755.582
Disponeret i alt	2.571.630	-325.802

Balance 30. april

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	2.000.234	2.100.350
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	510.000	510.000
4 Deposita	0	4.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.510.234</u>	<u>2.614.350</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.510.234</u>	<u>2.614.350</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	198.003
Udsudte skatteaktiver	160.545	160.545
Tilgodehavende selskabsskat	21.624	27.126
Andre tilgodehavender	2.191.389	4.122
Tilgodehavender i alt	<u>2.373.558</u>	<u>389.796</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.379.185	1.765.129
Værdipapirer i alt	<u>2.379.185</u>	<u>1.765.129</u>
Likvide beholdninger	361.405	356.160
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.114.148</u>	<u>2.511.085</u>
Aktiver i alt	<u>7.624.382</u>	<u>5.125.435</u>

Balance 30. april

Passiver	2021	2020
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.538.958	1.708.355
Reserve for valutakursomregning	-76.206	0
Overført resultat	3.143.047	2.402.020
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>7.605.799</u>	<u>5.110.375</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	560	560
Anden gæld	5.523	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.583</u>	<u>15.060</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>18.583</u>	<u>15.060</u>
Passiver i alt	<u>7.624.382</u>	<u>5.125.435</u>

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	346.492	369.338
	346.492	369.338
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. maj 2020	427.801	391.995
Kostpris 30. april 2021	427.801	391.995
Opskrivninger 1. maj 2020	1.708.355	1.278.575
Omregning til valutakurs	-76.206	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.129.264	429.780
Udbytte	-2.188.980	0
Opskrivninger 30. april 2021	1.572.433	1.708.355
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	2.000.234	2.100.350
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Indoor Furniture Group Ltd t/a Furniture To Go	England	50,00 %
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. maj 2020	510.000	510.000
Kostpris 30. april 2021	510.000	510.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	510.000	510.000

Noter

	30/4 2021 kr.	30/4 2020 kr.
4. Deposita		
Kostpris 1. maj 2020	4.000	4.000
Afgang i årets løb	-4.000	0
Kostpris 30. april 2021	0	4.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	0	4.000