
Otto Klercke Holding ApS

c/o Lone Zanchetta Klercke, Højageren 23, 8752
Østbirk

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 26 11 12 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/5 2017

Lone Klercke
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Otto Klercke Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 15. maj 2017

Direktion

Lone Zanchetta Klercke

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Otto Klercke Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Otto Klercke Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Aarhus, den 15. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen
statsautoriseret revisor

Steffen Damgaard Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Otto Klercke Holding ApS
c/o Lone Zanchetta Klercke
Højageren 23
8752 Østbirk

Telefon: 75780804

CVR-nr.: 26 11 12 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 1. juli 2001

Hjemstedskommune: Horsens

Direktion

Lone Zanchetta Klercke

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre eksterne omkostninger		-12.666	-14.191
Bruttoresultat		-12.666	-14.191
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		452.591	716.824
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-43.583	13.583
Finansielle indtægter	2	195.845	146.305
Finansielle omkostninger	3	-479.206	-92
Resultat før skat		112.981	862.429
Skat af årets resultat	4	-35.642	-37.192
Årets resultat		77.339	825.237

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	79.008	370.407
Overført resultat	-501.669	-45.170
	77.339	825.237

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	17.139.773	17.047.182
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	0	38.583
Finansielle anlægsaktiver		17.139.773	17.085.765
Anlægsaktiver		17.139.773	17.085.765
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		120.394	322.752
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		82.331	111.200
Andre tilgodehavender		31.825	26.507
Selskabsskat		388.432	14.112
Tilgodehavender		622.982	474.571
Værdipapirer		2.122.809	2.921.227
Likvide beholdninger		255.765	82.427
Omsætningsaktiver		3.001.556	3.478.225
Aktiver		20.141.329	20.563.990

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		17.039.773	16.960.765
Overført resultat		2.469.856	2.971.525
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
Egenkapital	7	20.134.629	20.557.290
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		200	200
Anden gæld		6.500	6.500
Kortfristet gæld		6.700	6.700
Gældsforpligtelser		6.700	6.700
Passiver		20.141.329	20.563.990
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, investering i børsnoterede værdipapirer samt aktiviteter forbundet hermed.

	2016 DKK	2015 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	14.337	19.641
Andre finansielle indtægter	181.508	126.664
	195.845	146.305
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	450.000	0
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	28.869	0
Andre finansielle omkostninger	337	92
	479.206	92
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	33.814	31.020
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.828	6.172
	35.642	37.192

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	100.000	100.000
Kostpris 31. december	100.000	100.000
Værdireguleringer 1. januar	16.947.182	16.590.358
Årets resultat	452.591	716.824
Udbytte til moderselskabet	-360.000	-360.000
Værdireguleringer 31. december	17.039.773	16.947.182
Regnskabsmæssig værdi 31. december	17.139.773	17.047.182

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Klercke Holding ApS	Horsens	125.000	60%	28.566.289	754.319

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	25.000	25.000
Tilgang i årets løb	5.000	0
Kostpris 31. december	30.000	25.000
Værdireguleringer 1. januar	13.583	0
Årets resultat	0	13.583
Nedskrivning af kapitalandele	-43.583	0
Værdireguleringer 31. december	-30.000	13.583
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	38.583

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Mandrup & Co ApS	Horsens	50.000	50%
mineisyours Holding ApS	Aarhus	50.000	10%

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	16.960.765	2.971.525	500.000	20.557.290
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	79.008	-501.669	500.000	77.339
Egenkapital 31. december	125.000	17.039.773	2.469.856	500.000	20.134.629

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i indkomståret 2016.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Otto Klercke Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.