

ÅRSRAPPORT 2015/16

CLO Holding ApS

Holbækvej 157
4400 Kalundborg

CVR nr. 26920981

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3/11 2016



Dirigent

Claus Olesen



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for CLO Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 5. oktober 2016

Direktion



Claus Olesen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i CLO Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CLO Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 5. oktober 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59


Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CLO Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 -30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	-6.250	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-100.208	-75.190
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	42.458	45.331
Andre finansielle indtægter	0	2.756
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-6.676	-8.267
Øvrige finansielle omkostninger	-2.314	-1.889
RESULTAT FØR SKAT	-72.990	-43.509
Skat af årets resultat	-5.988	-7.445
ÅRETS RESULTAT	-78.978	-50.954
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-78.978	-50.954
Disponeret i alt	-78.978	-50.954

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
1. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.626.400</u>	<u>1.726.608</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.626.400</u>	<u>1.726.608</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.103.799	1.061.603
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>516</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.103.799</u>	<u>1.062.119</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>86.663</u>	<u>86.944</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>86.663</u>	<u>86.944</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
Likvide beholdninger	<u>100.261</u>	<u>130.996</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>100.261</u>	<u>130.996</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.290.723</u>	<u>1.280.059</u>
AKTIVER I ALT		
AKTIVER I ALT	<u>2.917.123</u>	<u>3.006.667</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
2. Egenkapital		
3. Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	2.336.137	2.336.137
Overført resultat	217.326	296.305
EGENKAPITAL I ALT	2.678.463	2.757.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	177.307	190.404
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	53.353	50.821
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	238.660	249.225
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	238.660	249.225
PASSIVER I ALT	2.917.123	3.006.667
4. Hovedaktivitet		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder

Tømrmester Claus Olesen ApS, Holbækvej 157, Kalundborg, ejerandel 100%

Byggefirmaet Claus Olesen ApS, Holbækvej 157, Kalundborg, ejerandel 100%

co 3i ApS, Holbækvej 157, Kalundborg, ejerandel 100%

	2015/16	2014/15
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overkurs ved emission		
Primo	2.336.137	2.336.137
Ultimo	2.336.137	2.336.137
Overført resultat		
Primo	296.304	347.259
Overført fra resultatdisponering	-78.978	-50.954
Ultimo	217.326	296.305
Egenkapital ultimo	2.678.463	2.757.442

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at virke som holdingselskab.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for enhver forpligtelse, som dattervirksomhederne har eller måtte få over for Danske Bank A/S.

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for Byggefirmaet Claus Olesen ApS forpligtelser over for Nykredit. Restgæld pr. 30/6 2016 t.kr 276. Selskabet har stillet garanti på kr. 75.000 for Tømrmester Claus Olesen ApS forpligtelser over for Stark.