



Claus Husmer Holding ApS

Smedetoften 11B, 3600 Frederikssund

CVR-nr. 27 65 15 26

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016

Tina Doktor
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Claus Husmer Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 9. december 2016

Direktion

Claus Husmer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Claus Husmer Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Claus Husmer Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 9. december 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Claus Husmer Holding ApS
Smedetoften 11B
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 27 65 15 26
Stiftet: 18. marts 2004
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
9. regnskabsår

Direktion

Claus Husmer

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Husmer Glas og Facade ApS, Frederikssund

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 153.326 kr. mod 196.314 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -9.450 | -7.438 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 158.141 | 216.677 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 17.545 | 7.680 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -12.885 | -22.838 |
| Resultat før skat | 153.351 | 194.081 |
| 1 Skat af årets resultat | -25 | 2.233 |
| Årets resultat | 153.326 | 196.314 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 108.143 | 166.677 |
| Overføres til overført resultat | 45.183 | 29.637 |
| Disponeret i alt | 153.326 | 196.314 |

Balance 30. september

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 4.431.746 | 4.323.605 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>4.431.746</u> | <u>4.323.605</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>4.431.746</u> | <u>4.323.605</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 283.638 | 7.373 |
| | Udskudte skatteaktiver | 8.812 | 8.812 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 55.299 | 44.762 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>32.934</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>380.683</u> | <u>60.947</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>380.683</u> | <u>60.947</u> |
| | Aktiver i alt | <u>4.812.429</u> | <u>4.384.552</u> |

Balance 30. september

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Note | kr. | kr. |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 4.369.245 | 4.261.102 |
| 5 Overført resultat | -184.014 | -229.198 |
| Egenkapital i alt | 4.310.231 | 4.156.904 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 11.250 | 11.250 |
| Anden gæld | 490.948 | 216.398 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 502.198 | 227.648 |
| Gældsforpligtelser i alt | 502.198 | 227.648 |
| Passiver i alt | 4.812.429 | 4.384.552 |

6 Eventualposter

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------------------|------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | -2.233 |
| Regulering af tidligere års skat | 25 | 0 |
| | <u>25</u> | <u>-2.233</u> |
| | | |
| | 30/9 2016 kr. | 30/9 2015 kr. |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. oktober 2015 | 62.501 | 62.501 |
| Kostpris 30. september 2016 | <u>62.501</u> | <u>62.501</u> |
| Opskrivninger 1. oktober 2015 | 4.261.104 | 4.094.427 |
| Årets resultat | 158.141 | 216.677 |
| Udbytte | -50.000 | -50.000 |
| Opskrivninger 30. september 2016 | <u>4.369.245</u> | <u>4.261.104</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u>4.431.746</u> | <u>4.323.605</u> |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital kr. | Årets resultat kr. | Regnskabs- mæssig værdi hos Claus Husmer Holding ApS kr. |
|---|-----------|--------------------|-----------------------|---|
| Husmer Glas og Facade ApS, Frederikssund | 100 % | 4.431.745 | 158.141 | 4.431.745 |

Noter

| | 30/9 2016 kr. | 30/9 2015 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015 | 4.261.102 | 4.094.425 |
| Resultatandel | 108.143 | 166.677 |
| | 4.369.245 | 4.261.102 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2015 | -229.197 | -258.835 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 45.183 | 29.637 |
| | -184.014 | -229.198 |

6. Eventualposter Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med forfaldne selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 440 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Claus Husmer 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger omfattende omkostninger til administration.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske 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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoposkrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Claus Husmer 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”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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