

Klausen Holding ApS

Perlegade 11, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 28 31 47 79



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. september 2016

Som dirigent:


.....
Stig Klausen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Klausen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27. september 2016

Direktion:


Stig Klausen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Klausen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klausen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

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.

Sønderborg, den 27. september 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn	Klausen Holding ApS
Adresse, postnr., by	Perlegade 11, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	28 31 47 79
Stiftet	27. december 2004
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Stig Klausen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Andre eksterne omkostninger	-7.501	-7.500
	Bruttoresultat	-7.501	-7.500
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-844.902	3.759.209
3	Finansielle indtægter	147.874	166.991
4	Finansielle omkostninger	-97.948	-91.176
	Resultat før skat	-802.477	3.827.524
5	Skat af årets resultat	-11.504	-18.458
	Årets resultat	-813.981	3.809.066
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.500.000	1.500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-844.902	1.759.209
	Overført resultat	-1.469.079	549.857
		-813.981	3.809.066

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	31.654.868	32.499.770
		<u>31.654.868</u>	<u>32.499.770</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>31.654.868</u>	<u>32.499.770</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.894.112	6.135.139
	Andre tilgodehavender	58.830	58.830
	Krav på indbetaling af virksomhedskapital	386.893	0
		<u>4.339.835</u>	<u>6.193.969</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.339.835</u>	<u>6.193.969</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>35.994.703</u></u>	<u><u>38.693.739</u></u>

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	250.000	250.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	14.691.587	15.536.489
	Overført resultat	16.906.821	18.375.900
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
	Egenkapital i alt	<u>33.348.408</u>	<u>35.662.389</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.370.324	2.188.147
	Skyldig selskabsskat	0	837.203
	Skyldig sambeskatningsbidrag	266.408	0
	Anden gæld	9.563	6.000
		<u>2.646.295</u>	<u>3.031.350</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.646.295</u>	<u>3.031.350</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>35.994.703</u></u>	<u><u>38.693.739</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2014	250.000	13.777.280	17.826.043	2.000.000	33.853.323
Årets resultat	0	1.759.209	549.857	1.500.000	3.809.066
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Egenkapital 1. maj 2015	250.000	15.536.489	18.375.900	1.500.000	35.662.389
Årets resultat	0	-844.902	-1.469.079	1.500.000	-813.981
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Egenkapital 30. april 2016	250.000	14.691.587	16.906.821	1.500.000	33.348.408

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klausen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes ikke koncernregnskab.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringsdirekte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at eje aktiver i Klausen Herreekviperings A/S samt anparter i Klausen Invest ApS.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016
Noter

kr.	2015/16	2014/15
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	147.874	166.991
	<u>147.874</u>	<u>166.991</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	87.669	90.631
Andre finansielle omkostninger	10.279	545
	<u>97.948</u>	<u>91.176</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.504	18.458
	<u>11.504</u>	<u>18.458</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. maj 2015	16.963.281
Kostpris 30. april 2016	16.963.281
Værdireguleringer 1. maj 2015	15.536.489
Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv	-844.902
Værdireguleringer 30. april 2016	14.691.587
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>31.654.868</u>

kr.	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder					
Klausen Herreekviperung	A/S	Sønderborg	90,00 %	6.478.017	373.458
Klausen Invest	ApS	Sønderborg	100,00 %	25.461.284	-1.181.014

7 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 250.000 kr. de seneste 5 år.

8 Sikkerhedsstillelser

De danske sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for danske kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen.