

Klauj ø Holding ApS

Chr.Winthers Vej 45 A, 2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr. 29 17 30 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019.

Klaus Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Klaujød 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs.Lyngby, den 30. maj 2019

Direktion

Klaus Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Klaujød Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klaujød Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus C, den 30. maj 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klaujød Holding ApS Chr. Winthers Vej 45 A 2800 Kgs. Lyngby
	CVR-nr.: 29 17 30 60
	Stiftet: 10. november 2005
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Direktion	Klaus Jørgensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Associerede virksomheder	Bundgaard og Jørgensen I/S, Værløse Bundgaard og Jørgensen ApS, Herlev Juul & Jensen ApS, Værløse

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-170.431	1.503.867
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.591	-7.591
Resultat før finansielle poster	-178.022	1.496.276
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	593.284	951.625
2 Øvrige finansielle omkostninger	-62.595	-93.385
Resultat før skat	352.667	2.354.516
Skat af årets resultat	6.934	-500.409
Årets resultat	359.601	1.854.107
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	593.284	951.625
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	0	796.682
Disponeret fra overført resultat	-341.683	0
Disponeret i alt	359.601	1.854.107

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.727.964	1.735.555
Materielle anlægsaktiver i alt	1.727.964	1.735.555
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	859.779	1.292.829
Finansielle anlægsaktiver i alt	859.779	1.292.829
Anlægsaktiver i alt	2.587.743	3.028.384
Omsætningsaktiver		
Aktiver bestemt for salg	5.000.369	3.909.760
Varebeholdninger i alt	5.000.369	3.909.760
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.000	289.000
Udskudte skatteaktiver	11.215	4.281
Tilgodehavende selskabsskat	38.000	0
Andre tilgodehavender	212.719	212.719
Tilgodehavender i alt	265.934	506.000
Likvide beholdninger	68.866	317.514
Omsætningsaktiver i alt	5.335.169	4.733.274
Aktiver i alt	7.922.912	7.761.658

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	6.124.731	5.873.129
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Egenkapital i alt	<u>6.357.731</u>	<u>6.103.929</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.260.694	900.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.750	6.750
Gæld til associerede virksomheder	278.440	267.759
Selskabsskat	0	483.134
Anden gæld	19.297	86
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.565.181</u>	<u>1.657.729</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.565.181</u>	<u>1.657.729</u>
 Passiver i alt	<u>7.922.912</u>	<u>7.761.658</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, associerede virksomheder	10.681	10.271
Andre finansielle omkostninger	<u>51.914</u>	<u>83.114</u>
	<u>62.595</u>	<u>93.385</u>

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	1.330.000	1.455.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-125.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.330.000</u>	<u>1.330.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	1.212.829	1.480.136
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	591.950	1.040.912
Udbytte	<u>-1.025.000</u>	<u>-1.308.219</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>779.779</u>	<u>1.212.829</u>
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2018	-1.250.000	-1.160.713
Årets afskrivninger på goodwill	<u>0</u>	<u>-89.287</u>
Afskrivninger på goodwill 31. december 2018	<u>-1.250.000</u>	<u>-1.250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>859.779</u>	<u>1.292.829</u>

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Bundgaard og Jørgensen I/S	Værløse	50 %
Bundgaard og Jørgensen ApS	Herlev	50 %
Juul & Jensen ApS	Værløse	50 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klaujød 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger vedrørende udlejningsejendom, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter afgifter og andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	75 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af ejendomme erhvervet med henblik på videresalg og måles til kostpris. Er netto-realisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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