

Claus Iversen Holding ApS

Tidseft 19, 7100 Vejle

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 29 51 43 21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016.

Claus Grøn Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Claus Iversen 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 28. september 2016

Direktion

Claus Grøn Iversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Claus Iversen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Claus Iversen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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.

Vejle, den 28. september 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Claus Iversen Holding ApS
Tidseft 19
7100 Vejle

CVR-nr.: 29 51 43 21
Stiftet: 15. februar 2006
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
11. regnskabsår

Direktion

Claus Grøn Iversen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomhed

Ejendomsselskabet Trepkasgade 15 ApS, Vejle

Associerede virksomheder

PI Group Holding ApS, Vejle
Proprium Ejendomme ApS, Vejle
JJI ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering og formueanbringelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 3.967.475 kr. mod 2.099.830 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Claus Iversen 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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill eller tillæg for indtægtsførsel af koncernbadwill.

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 eller tillæg for indtægtsførsel af koncernbadwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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 tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

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 generalforsamlingen.

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 Iversen 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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes negative forskelsbeløb (badwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering i forbindelse med overtagelse af kapitalandele. Forskelsbeløbet indregnes i resultatopgørelsen over den vurderede økonomiske periode, hvor de forhold, som ligger til grund for det negative forskelsbeløb, realiseres. Indregningsperioden udgør maksimalt 20 år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-11.250	-15.188
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.183.813	714.007
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.705.866	1.346.451
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.548	0
Andre finansielle indtægter	102.272	98.338
1 Andre finansielle omkostninger	-23.774	-32.310
Resultat før skat	3.967.475	2.111.298
2 Skat af årets resultat	0	-11.468
Årets resultat	3.967.475	2.099.830
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.889.679	1.613.633
Udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
Overføres til overført resultat	0	336.197
Disponeret fra overført resultat	-122.204	0
Disponeret i alt	3.967.475	2.099.830

Balance 30. april

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	580.619	580.619
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>580.619</u>	<u>580.619</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.937.132	3.280.713
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	19.727.571	18.278.682
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.664.703</u>	<u>21.559.395</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>24.245.322</u>	<u>22.140.014</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	530.337	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.418.723	3.316.451
	Andre tilgodehavender	60.000	205.000
	Tilgodehavender i alt	<u>4.009.060</u>	<u>3.521.451</u>
	Likvide beholdninger	<u>185.534</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.194.594</u>	<u>3.521.451</u>
	Aktiver i alt	<u>28.439.916</u>	<u>25.661.465</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.147.774	7.587.673
8	Overført resultat	14.121.870	14.244.074
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>150.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>25.594.644</u>	<u>22.106.747</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>1.050.000</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.050.000</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	754.385
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
	Selskabsskat	468	212
	Anden gæld	10.126	7.476
	Periodeafgrænsningsposter	<u>1.777.678</u>	<u>2.785.645</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.795.272</u>	<u>3.554.718</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.845.272</u>	<u>3.554.718</u>
	Passiver i alt	<u>28.439.916</u>	<u>25.661.465</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	23.774	32.310
	<u>23.774</u>	<u>32.310</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	11.468
	<u>0</u>	<u>11.468</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris primo		<u>580.619</u>
Kostpris ultimo		<u>580.619</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>580.619</u>
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum primo	125.000	125.000
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivninger primo	3.155.713	2.969.100
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	656.419	186.613
Opskrivninger ultimo	<u>3.812.132</u>	<u>3.155.713</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.937.132</u>	<u>3.280.713</u>
Tilknyttet virksomhed:	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Trepkasgade 15 ApS	Vejle	100 %

Noter

	30/4 2016	30/4 2015		
5. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Anskaffelsessum primo	10.614.251	10.614.251		
Kostpris ultimo	10.614.251	10.614.251		
Opskrivning primo	7.664.431	6.779.452		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.225.293	865.878		
Udbytte	-446.826	0		
Egenkapitalreguleringer	-329.578	19.101		
Opskrivninger ultimo	9.113.320	7.664.431		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.727.571	18.278.682		
Associerede virksomheder:				
	Hjemsted	Ejerandel		
PI Group Holding ApS	Vejle	30 %		
Proprium Ejendomme ApS	Vejle	50 %		
JJI ApS	Vejle	33,33 %		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger primo	7.587.673	5.954.939		
Resultatandel	3.889.679	1.613.633		
Egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed	-329.578	19.101		
	11.147.774	7.587.673		
8. Overført resultat				
Overført resultat primo	14.244.074	13.907.877		
Årets overførte resultat	-122.204	336.197		
	14.121.870	14.244.074		
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/4 2016	Gæld i alt 30/4 2015
Gæld til pengeinstitutter	0	0	1.050.000	0
	0	0	1.050.000	0

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i tilfælde af den associerede virksomhed Proprium Ejendomme ApS' eventuelle betalingsstandsning, konkurs eller anden rådighedsindskrækning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for Proprium Ejendomme ApS' kreditor, Nykredit Bank. Tilbagetrædelseserklæringen er begrænset til maksimalt 1.500 t.kr. Proprium Ejendomme ApS har en positiv egenkapital i det seneste offentliggjorte årsregnskab.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dattervirksomheden, Ejendomsselskabet Trepkagade 15 ApS, mellemværender med Jyske Bank A/S, hvor bankgælden pr. 30. april 2016 udgør 500 t.kr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor den associerede virksomhed, Proprium Ejendomme ApS, mellemværender med Bank Nordik, hvor der pr. 30. april 2016 ikke var nogen gæld.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor den associerede virksomhed, Proprium Ejendomme ApS, mellemværender med Jyske Bank, hvor bankgælden pr. 30. juni 2016 udgør 4.101 t.kr.

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomhed, JJI ApS, mellemværender med Nykredit Bank, hvor bankgælden pr. 30. april 2016 udgør 192 t.kr. Kautionen er begrænset til maksimalt 800 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.