

Clupeidae Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

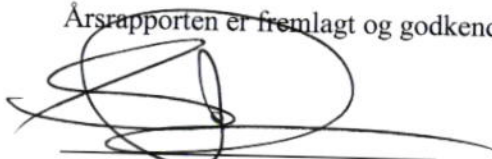
Ingemannsvej 2, 4600 Køge

CVR-nr. 30 72 46 23

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

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



Søren Deleuran
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Clupeidae Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

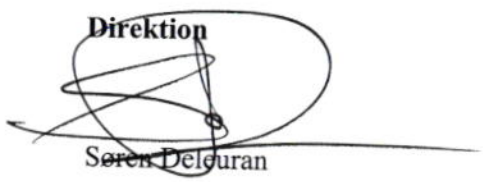
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 30. november 2016

Direktion



Søren Delouran

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Clupeidae Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Vi har revideret årsregnskabet for Clupeidae Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

Køge, den 30. november 2016

Addere Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92


Carl-Johan Juul-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Clupeidae Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Ingemannsvej 2 4600 Køge
	CVR-nr.: 30 72 46 23
	Stiftet: 19. juli 2007
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 9. regnskabsår
Direktion	Søren Deleuran
Revision	
Associeret virksomhed	GLB Revision, Statsautoriserede Revisorer A/S, Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clupeidae Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

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 kapitalandel i associeret virksomhed

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

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed 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 kapitalandel i associeret virksomhed 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 associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

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.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-4.015	-3.625
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	229.142	276.616
Andre finansielle omkostninger	-9.787	-9.468
Resultat før skat	215.340	263.523
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	215.340	263.523
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	229.142	276.616
Udbytte for regnskabsåret	150.000	90.000
Disponeret fra overført resultat	-163.802	-103.093
Disponeret i alt	215.340	263.523

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	631.689	632.547
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>631.689</u>	<u>632.547</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>631.689</u>	<u>632.547</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	250.000	100.000
Tilgodehavender i alt	<u>250.000</u>	<u>100.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>250.000</u>	<u>100.000</u>
Aktiver i alt	<u>881.689</u>	<u>732.547</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	431.689	432.547
5	Overført resultat	47.103	-39.095
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	90.000
	Egenkapital i alt	<u>753.792</u>	<u>608.452</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	127.897	120.867
	Anden gæld	0	3.228
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>127.897</u>	<u>124.095</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>127.897</u>	<u>124.095</u>
	Passiver i alt	<u>881.689</u>	<u>732.547</u>

Noter

	2016	2015
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i associeret virksomhed.		
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli 2015	200.000	200.000
Kostpris 30. juni 2016	200.000	200.000
Opskrivninger 1. juli 2015	432.547	583.589
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	229.142	276.616
Udbytte	-250.000	-100.000
Køb, egne kapitalandele/udbytte egne kapitalandele	20.000	-327.658
Opskrivninger 30. juni 2016	431.689	432.547
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	631.689	632.547
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
GLB Revision, Statsautoriserede Revisorer A/S	Køge	20% %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	432.547	583.589
Resultatandel	229.142	276.616
Udloddet udbytte	-250.000	-100.000
Køb, egne kapitalandele/udbytte egne kapitalandele	20.000	-327.658
	431.689	432.547

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-39.095	-36.002
Årets overførte overskud eller underskud	-163.802	-103.093
Udlodning associeret virksomhed	<u>250.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>47.103</u>	<u>-39.095</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	90.000	0
Udloddet udbytte	-90.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>150.000</u>	<u>90.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>90.000</u>