

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Clemone Holding ApS

Mads Holms Vej 2, 3.6.  
3000 Helsingør

**CVR-nr. 31 06 26 16**

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

14/10-16



Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30. juni 2016	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12 - 13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Clemone Holding ApS  
Mads Holms Vej 2, 3.6.  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 31 06 26 16  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion** Henning Miilmann Petersen

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Clemone Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. september 2016

**Direktion**

  
Henning Milmann Petersen

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

Til kapitalejerne i Clemone Holding ApS

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Clemone Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 vurderingen 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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.

**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.

**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.

Helsingør, den 30. september 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

**LEDELSESBERETNING****Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i forvaltning af formuen samt investering i biler, der leases til Ishøj Hegn A/S.

**Usikkerhed ved indregning eller måling**

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udviser et overskud på 1.594.798 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 15.297.285 kr. pr. 30. juni 2016.

**Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets fakturerede leasing og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 2-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning af koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		544.908	329.909
Andre eksterne omkostninger		-98.437	-94.986
Personaleomkostninger	1	-124.981	-122.646
Af- og nedskrivninger		-660.842	-428.923
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-339.352</b>	<b>-316.646</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.821.018	303.440
Finansielle indtægter		40.965	58.159
Finansielle omkostninger		-45.668	-73.688
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>1.476.963</b>	<b>-28.735</b>
Skat af årets resultat	2	117.835	68.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>1.594.798</b>	<b>39.265</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.721.018	-696.560
Overført resultat		-126.220	735.825
		<b>1.594.798</b>	<b>39.265</b>

## ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		0	33.267
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<u>0</u>	<u>33.267</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.839.760	1.534.587
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	4	<u>1.839.760</u>	<u>1.534.587</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		8.316.260	6.595.242
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	5	<u>8.316.260</u>	<u>6.595.242</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>10.156.020</u>	<u>8.163.096</u>
Udsudte skatteaktiver		279.000	162.000
Tilgodehavende skat		26.828	26.828
Andre tilgodehavender		2.651.834	0
Periodeafgrænsningsposter		0	38.057
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>2.957.662</u>	<u>226.885</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.236.105
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<u>0</u>	<u>2.236.105</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>2.666.887</u>	<u>3.735.095</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>5.624.549</u>	<u>6.198.085</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>15.780.569</u>	<u>14.361.181</u>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		5.863.442	5.863.442
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.853.912	2.132.894
Overført resultat		5.454.931	5.581.151
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<b><u>15.297.285</u></b>	<b><u>13.702.487</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	921
Anden gæld		143.869	90.958
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		339.415	566.815
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>483.284</u></b>	<b><u>658.694</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>		<b><u>483.284</u></b>	<b><u>658.694</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>15.780.569</u></b>	<b><u>14.361.181</u></b>
Nærtstående parter	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerskab	9		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overkurs ved emission:</b>		
Primo	5.863.442	5.863.442
<b>Ultimo</b>	<b>5.863.442</b>	<b>5.863.442</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode:</b>		
Primo	2.132.894	2.829.454
Tilgang	1.721.018	0
Afgang	0	-696.560
<b>Ultimo</b>	<b>3.853.912</b>	<b>2.132.894</b>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	5.581.151	4.845.326
Tilgang	0	735.825
Afgang	-126.220	0
<b>Ultimo i alt</b>	<b>5.454.931</b>	<b>5.581.151</b>
<b>Udbytte:</b>		
Primo	0	200.000
Afgang	0	-200.000
<b>Ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>15.297.285</b>	<b>13.702.487</b>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	122.793	118.920
Omkostninger til social sikring	2.188	3.726
<b>Personalemkostninger</b>	<b>124.981</b>	<b>122.646</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	-117.000	-68.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-835	0
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-117.835</b>	<b>-68.000</b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill:</b>		
Kostpris, primo	332.652	332.652
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>332.652</b>	<b>332.652</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-299.385	-266.120
Afskrivninger	-33.267	-33.265
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-332.652</b>	<b>-299.385</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>33.267</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	2.356.357	1.600.226
Tilgang	932.748	756.131
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>3.289.105</b>	<b>2.356.357</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-821.770	-426.112
Afskrivninger	-627.575	-395.658
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.449.345</b>	<b>-821.770</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>1.839.760</b>	<b>1.534.587</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder:</b>		
Kostpris, primo	4.462.348	4.462.348
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>4.462.348</b>	<b>4.462.348</b>
Opskrivninger, primo	2.132.894	2.829.454
Årets resultat vedrørende kapitalandele (opskrivninger)	1.821.018	303.440
Udbytte relateret til kapitalandele (opskrivninger)	-100.000	-1.000.000
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>3.853.912</b>	<b>2.132.894</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>8.316.260</b>	<b>6.595.242</b>

**ÅRSREGNSKAB****NOTER**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>6. Nærtstående parter</b>		
<b>Associeret virksomhed 1:</b>		
Virksomhedens CVR-nr.: 33 05 04 29		
Virksomhedens navn: Industrivangens Ejendomsselskab ApS		
Virksomhedens hjemsted: Ishøj		
Ejerandel	50,00%	50,00%
Egenkapital	3.504.077	3.390.779
Årets resultat	313.298	292.130
<b>Associeret virksomhed 2:</b>		
Virksomhedens CVR-nr.: 87 57 43 18		
Virksomhedens navn: Ishøj Hegn A/S		
Virksomhedens hjemsted: Ishøj		
Ejerandel	50,00%	50,00%
Egenkapital	13.128.443	9.799.704
Årets resultat	3.328.739	314.749
<b>7. Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>9. Ejerskab</b>		
Henning Miilmann Petersen, direktør og hovedkapitalejer		