

*Claes Plesner Holding ApS  
Holmehusvej 54  
5000 Odense C*

*CVR-nr: 31 07 52 54*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/5 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Claes Plesner Holding ApS Holmehusvej 54 5000 Odense C
	Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Claes Plesner
<b>Revisor</b>	Schmidt REVISION ApS Lumbyvej 11, Indgang A, st.tv. 5000 Odense C CVR: 29529507
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i andre selskaber og al dermed i forbindelse stående virksomhed, efter ledelsens skøn. Herudover er selskabets formål at udleje fast ejendom til boligformål.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Claes Plesner Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 15. maj 2017

Direktion

Claes Plesner



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Claes Plesner Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Claes Plesner Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense C, den 15. maj 2017

**Schmidt REVISION ApS**

CVR-nr.: 29529507

~~Charlotte Schmidt~~  
Registreret Revisor  
FSR - Danske Revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Claes Plesner Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, driftsomkostninger, samt andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

### **Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles ved indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsejendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

pålignes investeringsejendommene divideret med investeringsejendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsejendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsejendommene.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

**Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er måles til nominel restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>65.462</b>	<b>33.258</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	8.302-	120.337-
Andre finansielle indtægter .....	7.946	9.084
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	1.086	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	0	125-
Andre finansielle omkostninger.....	14.827-	17.561-
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>51.365</b>	<b>95.681-</b>
Skat af årets resultat.....	11.859-	6.296-
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>39.506</b>	<b>101.977-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	51.700	50.600
Overført resultat.....	12.194-	152.577-
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>39.506</b>	<b>101.977-</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger .....	1.716.010	1.716.010
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.716.010</b>	<b>1.716.010</b>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	395.413	403.715
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>395.413</b>	<b>403.715</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.111.423</b>	<b>2.119.725</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	28.103	27.291
Selskabsskat .....	10.000	0
Andre tilgodehavender .....	0	4.000
Udskudt skatteaktiv .....	15.826	27.685
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>53.929</b>	<b>58.976</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>159.144</b>	<b>176.816</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>213.073</b>	<b>235.792</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.324.496</b>	<b>2.355.517</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	1.515.197	1.527.391
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	51.700	50.600
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>1.691.897</b>	<b>1.702.991</b>
Prioritetsgæld .....	400.286	418.457
Kreditinstitutter .....	202.313	202.319
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>602.599</b>	<b>620.776</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	20.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	10.000	11.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>30.000</b>	<b>31.750</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>632.599</b>	<b>652.526</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>2.324.496</b>	<b>2.355.517</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

NOTER

	2016	2015
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	1.803.896	1.803.896
Kostpris 31. december 2016	<u>1.803.896</u>	<u>1.803.896</u>
Op- og nedskrivninger primo .....	1.400.181-	1.249.844-
Årets resultatandele .....	8.302-	120.337-
Udloddet udbytte .....	0	30.000-
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>1.408.483-</u>	<u>1.400.181-</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b><u>395.413</u></b>	<b><u>403.715</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dansk Malerentreprise ApS	100%	395.411	-8.301

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld.....	438.457	420.286	20.000	320.000
Kreditinstitutter.....	202.319	202.313	0	202.000
	<u>640.776</u>	<u>622.599</u>	<u>20.000</u>	<u>522.000</u>

NOTER

2016

2015

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut, er følgende oplyst:  
Pantebrev kr. 540.000 med pant i ejendommen, bogført værdi kr. 1.716.010.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er følgende oplyst:  
Pantebrev kr. 200.000 med pant i ejendommen, bogført værdi kr. 1.716.010.