



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

CLAUS LYKKE HOLDING APS
RUED LANGGAARDS VEJ 8 3., 2300 KØBENHAVN S
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. december 2019

Claus Lykke Jensen

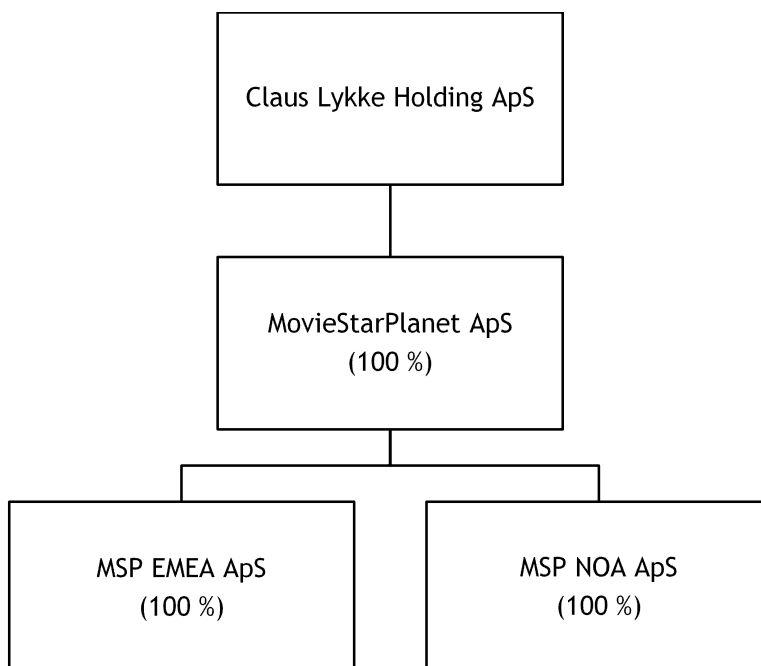
INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Koncernoversigt	4
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6-7
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen	8
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15-18
Anvendt regnskabspraksis	19-22

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Claus Lykke Holding ApS Rued Langgaards Vej 8 3. 2300 København S
	CVR-nr.: 31 26 89 23
	Stiftet: 19. februar 2008
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Claus Lykke Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

KONCERNOVERSIGT



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Claus Lykke Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. december 2019

Direktion:

Claus Lykke Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Claus Lykke Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Claus Lykke Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 6. december 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gregers Paulsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11688

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.	2015/16 tkr.	2014/15 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	59.630	69.633	63.561	76.769	60.684
Driftsresultat.....	13.845	21.159	13.416	26.759	16.578
Finansielle poster, netto.....	1.123	851	985	-943	996
Årets resultat før skat.....	14.968	22.010	14.401	25.816	17.574
Årets resultat.....	11.666	17.106	11.190	20.102	13.294
Balance					
Balancesum.....	100.199	91.590	76.874	70.859	55.623
Egenkapital.....	85.938	76.272	60.167	49.977	33.875
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	23.102	16.403	8.815	28.054	14.070
Pengestrømme fra investeringsaktivitet..	-33.204	-1.725	-28.573	-16	-3.546
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet.	-2.000	-1.000	-1.000	-11.424	-300
Pengestrømme i alt.....	-12.102	13.678	-20.758	16.614	10.224
Investeringer i materielle anlægsaktiver.	0	-50	-745	0	0
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital.....	17,1	31,4	24,6	64,6	97,0
Soliditetsgrad.....	85,8	83,3	78,3	70,5	60,9
Egenkapitalforrentning.....	14,4	25,1	26,7	89,7	75,2

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkast af investeret kapital:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital:	Immaterielle anlægsaktiver (ekskl. goodwill) + materielle anlægsaktiver + varebeholdninger + tilgodehavender + øvrige driftsmæssige omsætningsaktiver - leverandørgæld - andre hensatte forpligtelser - øvrige lang- og kortfristede driftsmæssige forpligtelser
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber, herunder investere i andre værdipapirer, og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Koncernens væsentligste aktiviteter er at udbyde, udvikle og afsætte underholdende undervisningsmetoder, universer og softwareprogrammer og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud efter skat på 11.666 t.kr. mod et overskud på 17.106 t.kr. i 2017/18.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat i koncernen anses for at være på niveau med den forventede udvikling for året, med et større overskud end tidligere år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Miljøforhold

Selskabet er ingen produktionsvirksomhed og påvirker derfor ikke det eksterne miljø i et omfang, der overstiger kontorvirksomheder inden for de fleste liberale erhverv.

Videnressourcer

Selskabet ønsker fortsat at styrke sin stab af medarbejdere med høj kompetence.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteterne styres i datterselskaberne og foretages primært her. Udviklingsaktiviteterne omfatter udvikling af softwareprogrammer, der løbende udvikles for at følge med markedet og efterspørgslen.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2019/20.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2018/19 kr.	2017/18 kr.	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		59.629.832	69.633.127	-175.970	-94.956
Personaleomkostninger.....	1	-45.582.416	-48.095.720	0	0
Af- og nedskrivninger.....		-202.361	-378.844	-28.408	-28.408
DRIFTSRESULTAT		13.845.055	21.158.563	-204.378	-123.364
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virk- somheder		0	0	10.390.546	16.087.664
Andre finansielle indtægter.....		3.481.914	3.304.207	1.917.988	1.498.798
Andre finansielle omkostninger.....		-2.358.800	-2.452.724	-67.382	-61.475
RESULTAT FØR SKAT.....		14.968.169	22.010.046	12.036.774	17.401.623
Skat af årets resultat.....	2	-3.302.051	-4.904.478	-370.657	-296.054
ÅRETS RESULTAT	3	11.666.118	17.105.568	11.666.117	17.105.569

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		2.714.719	2.743.127	2.714.719	2.743.127
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		18.587	66.481	0	0
Indretning af lejede lokaler.....		0	126.059	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	4	2.733.306	2.935.667	2.714.719	2.743.127
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	11.666.741	17.276.195
Lejedespositum og andre tilgodehavender.....		591.230	584.952	0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5	591.230	584.952	11.666.741	17.276.195
ANLÆGSAKTIVER.....		3.324.536	3.520.619	14.381.460	20.019.322
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		12.010.110	12.330.216	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0	0	2.762.386
Udskudte skatteaktiver.....	6	5.817	54.804	0	0
Andre tilgodehavender.....		1.309.479	253.172	1.185	1.185
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	0	3.003.198	4.653.132
Periodeafgrænsningsposter.....	7	2.122.616	2.040.173	0	0
Tilgodehavender.....		15.448.022	14.678.365	3.004.383	7.416.703
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		54.644.486	34.518.103	54.644.486	34.518.103
Værdipapirer.....		54.644.486	34.518.103	54.644.486	34.518.103
Likvider.....		26.782.059	38.873.062	17.562.739	21.346.432
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		96.874.567	88.069.530	75.211.608	63.281.238
AKTIVER.....		100.199.103	91.590.149	89.593.068	83.300.560

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		0	0	1.492.990	1.102.444
Overført overskud.....		82.313.416	74.147.300	80.820.425	73.044.855
Forslag til udbytte.....		3.500.000	2.000.000	3.500.000	2.000.000
EGENKAPITAL.....		85.938.416	76.272.300	85.938.415	76.272.299
Selskabsskat.....		2.611.756	3.038.820	2.676.195	3.038.820
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		0	0	64.438	0
Langfristede gældsforpligtelser....	8	2.611.756	3.038.820	2.740.633	3.038.820
Kortfristet del af langfristet gæld..	8	0	943.000	0	943.000
Gæld til pengeinstitutter.....		217.750	206.757	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	38.750	0	38.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		3.489.243	2.513.582	20.125	20.125
Gæld til tilknyttede virksomheder..		0	0	836.170	2.987.566
Anden gæld.....		7.941.938	8.576.940	57.725	0
Kortfristede gældsforpligtelser....		11.648.931	12.279.029	914.020	3.989.441
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		14.260.687	15.317.849	3.654.653	7.028.261
PASSIVER.....		100.199.103	91.590.149	89.593.068	83.300.560
Eventualposter mv.	9				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10				
Nærtstående parter	11				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Koncernen			
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2018.....	125.000	74.147.299	2.000.000	76.272.299
Betalt udbytte.....			-2.000.000	-2.000.000
Forslag til resultatdisponering.....		8.166.117	3.500.000	11.666.117
Egenkapital 30. juni 2019.....	125.000	82.313.416	3.500.000	85.938.416

	Moderselskabet				
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2018.....	125.000	1.102.444	73.044.854	2.000.000	76.272.298
Betalt udbytte.....				-2.000.000	-2.000.000
Forslag til resultatdisponering.....		390.546	7.775.571	3.500.000	11.666.117
Egenkapital 30. juni 2019.....	125.000	1.492.990	80.820.425	3.500.000	85.938.415

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Koncernen	
	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Årets resultat	11.666.118	17.105.569
Årets afskrivninger tilbageført.....	202.361	378.844
Resultat af datterselskaber.....	9.991.913	0
Skat af årets resultat tilbageført.....	3.302.051	4.904.478
Betalt selskabsskat.....	-4.615.043	-3.462.687
Ændring i tilgodehavender.....	-818.644	429.929
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	3.372.948	-2.953.003
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	23.101.704	16.403.130
Køb af materielle anlægsaktiver.....	0	-50.000
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-6.278	-9.702
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter.....	-33.197.422	-1.665.118
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-33.203.700	-1.724.820
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-2.000.000	-1.000.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-2.000.000	-1.000.000
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-12.101.996	13.678.310
Likvider 1. juli.....	38.666.305	24.987.995
LIKVIDER 30. JUNI.....	26.564.309	38.666.305
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvider.....	26.782.059	38.873.062
Gæld til pengeinstitutter.....	-217.750	-206.757
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	26.564.309	38.666.305

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2018/19 kr.	2017/18 kr.	2018/19 kr.	2017/18 kr.	
Personaleomkostninger					1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: Koncernen: 90 (2017/18: 101) Moderselskabet: 1 (2017/18: 1)					
Løn og gager.....	43.432.077	46.014.076	0	0	
Pensioner.....	293.098	221.128	0	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	415.789	378.975	0	0	
Andre personaleomkostninger.....	1.441.452	1.481.541	0	0	
	45.582.416	48.095.720	0	0	
Skat af årets resultat					2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	3.244.978	4.949.186	370.657	296.054	
Regulering af udskudt skat.....	57.073	-44.708	0	0	
	3.302.051	4.904.478	370.657	296.054	
Forslag til resultatdisponering					3
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.500.000	2.000.000	3.500.000	2.000.000	
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	1	0	390.546	87.664	
Overført resultat.....	8.166.117	15.105.568	7.775.571	15.017.905	
	11.666.118	17.105.568	11.666.117	17.105.569	
Materielle anlægsaktiver					4
			Koncernen		
			Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2018.....	2.970.391		143.681		601.386
Kostpris 30. juni 2019.....	2.970.391		143.681		601.386
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....	227.264		77.200		475.327
Årets afskrivninger.....	28.408		47.894		126.059
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019.....	255.672		125.094		601.386
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	2.714.719		18.587		0

NOTER

		Note	
Materielle anlægsaktiver (fortsat)		4	
	Moder-		
	selskabet		
	<u>Grunde og</u>		
	<u>bygninger</u>		
Kostpris 1. juli 2018.....	2.970.391		
Kostpris 30. juni 2019.....	2.970.391		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....	227.264		
Årets afskrivninger	28.408		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019.....	255.672		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	2.714.719		
 Finansielle anlægsaktiver		 5	
	Koncernen		
	<u>Lejededesitum og</u>		
	<u>andre</u>		
	<u>tilgodehavender</u>		
Kostpris 1. juli 2018.....	584.952		
Tilgang.....	6.278		
Kostpris 30. juni 2019.....	591.230		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	591.230		
	Moder-		
	selskabet		
	<u>Kapitalandele i</u>		
	<u>dattervirksom-</u>		
	<u>heder</u>		
Kostpris 1. juli 2018.....	173.750		
Kostpris 30. juni 2019.....	173.750		
Opskrivninger 1. juli 2018.....	17.102.445		
Udloddet resultat	-16.000.000		
Årets opskrivninger	10.390.546		
Opskrivninger 30. juni 2019.....	11.492.991		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	11.666.741		
 Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
MovieStarPlanet ApS, København.....	11.666.739	10.390.546	100 %

NOTER

					Note
Udskudt skatteaktiv					6
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.					
Udskudt skat vedrører:					
Driftsmateriel.....	9.247	3.154	0	0	
Indretning af lejede lokaler.....	52.922	51.650	0	0	
	62.169	54.804	0	0	
Udskudt skatteaktiv 1. juli.....	54.804	10.096	0	0	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	7.365	44.708	0	0	
Udskudt skatteaktiv 30. juni.....	62.169	54.804	0	0	
Det er forventningen, at selskabet kan udnytte det skattemæssige aktiv inden for en kortere årrække.					
Periodeafgrænsningsposter					7
Omkostninger.....	2.122.616	2.040.173	0	0	
	2.122.616	2.040.173	0	0	
Periodeafgrænsningsposterne indeholder forudbetalte omkostninger og forsikringer.					
Langfristede gældsforpligtelser					8
	Koncernen				
	30/6 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Selskabsskat.....	2.611.756	0	0	3.981.820	0
	2.611.756	0	0	3.981.820	0
	Moderselskabet				
	30/6 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Selskabsskat.....	2.676.195	0	0	3.981.820	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag..	64.438	0	0	0	0
	2.740.633	0	0	3.981.820	0

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	9
Hæftelse i sambeskatningen Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 2.676 tkr. pr. balancedagen.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 218, er der givet virksomhedspant på 5.000 t.kr. i selskabets simple fordringer, inventar og immaterielle rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 14.196. Koncernen har herudover ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.	10
Nærtstående parter Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:	11
Bestemmende indflydelse Direktør Claus Lykke Jensen, Havneholmen 78, 05. th., 1561 København V, der er hovedaktionær.	
Transaktioner med nærtstående parter Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Claus Lykke Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Claus Lykke Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Claus Lykke Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminerings af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Transaktionsomkostninger, afholdt i forbindelse med erhvervelse af virksomheder, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til koncernens og selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	1.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-5 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles 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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Overtagelsesdagen er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86 er udarbejdelse af pengestrømsopgørelse udeladt. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.