

CLAUS LYKKE HOLDING APS
RUED LANGGAARDS VEJ 8, 3., 2300 KØBENHAVN S
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. september 2017

Claus Lykke Jensen

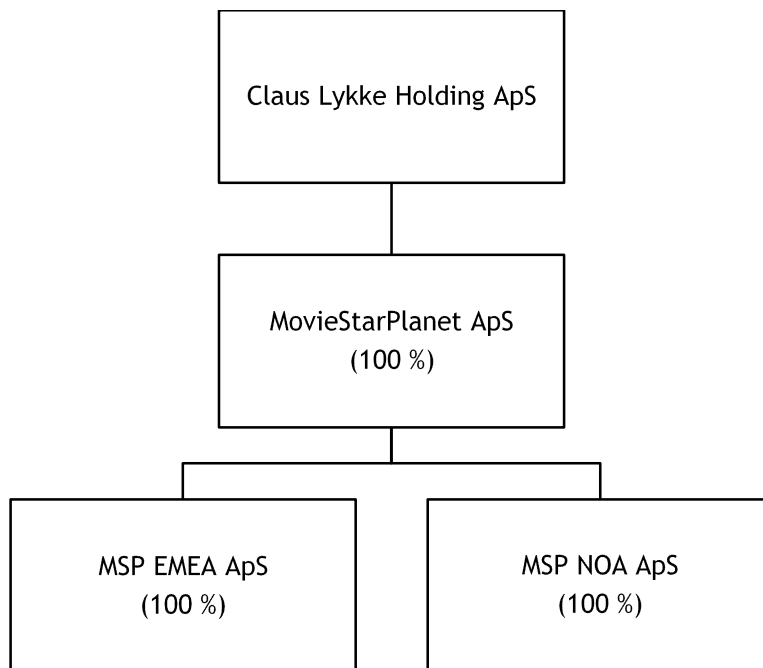
INDHOLDSFORTEGNELSE

	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 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-19
Anvendt regnskabspraksis.....	20-23

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 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Claus Lykke Jensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

KONCERNOVERSIGT



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. september 2017

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 2016 - 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 regnskabsbrugerne 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.
- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 25. september 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gregers Paulsen
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2016/17 tkr.	2015/16 tkr.	2014/15 tkr.	2013/14 tkr.	2012/13 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	63.561	76.769	60.684	47.411	51.237
Driftsresultat.....	13.416	26.759	16.578	-6.455	16.167
Finansielle poster, netto.....	985	-943	996	373	-1.404
Årets resultat før skat.....	14.401	25.816	17.574	-6.082	14.763
Årets resultat.....	11.190	20.102	13.294	472	14.060
Balance					
Balancesum.....	76.874	70.859	55.623	38.673	69.268
Egenkapital.....	60.167	49.977	33.875	10.922	24.451
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	8.815	28.054	14.070	226	30.807
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	-814	-16	-3.546	-2.236	3.634
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	-28.760	-11.424	-300	-13.516	4.850
Pengestrømme i alt.....	-20.759	16.614	10.224	-15.526	39.291
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-745	0	0	0	0
Nøgletal					
Afkast af investeret kapital.....	24,6	64,6	97,0	-56,1	145,6
Soliditetsgrad.....	78,3	70,5	60,9	28,2	35,3
Egenkapitalforrentning.....	20,3	47,9	59,4	2,7	115,0

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

Moderselskabets 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 softwareprogrammel og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud efter skat på 11.190 t.kr. mod et overskud på 20.102 t.kr. i 2015/16.

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, trods et lavere 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 2017/18.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2016/17 kr.	2015/16 kr.	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		63.560.594	76.769.075	51.873	41.412
Personaleomkostninger.....	1	-49.389.619	-49.237.640	0	0
Af- og nedskrivninger.....		-726.820	-772.889	-28.408	-28.408
Andre driftsomkostninger.....		-28.601	0	0	0
DRIFTSRESULTAT.....		13.415.554	26.758.546	23.465	13.004
Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder.....		0	0	9.296.076	20.236.441
Andre finansielle indtægter.....		4.365.740	2.333.507	2.584.301	3.864
Andre finansielle omkostninger.....		-3.380.495	-3.276.493	-146.142	-169.545
RESULTAT FØR SKAT.....		14.400.799	25.815.560	11.757.700	20.083.764
Skat af årets resultat.....	2	-3.210.815	-5.713.906	-567.716	17.890
ÅRETS RESULTAT.....	3	11.189.984	20.101.654	11.189.984	20.101.654

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2016 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter..		0	496.320	0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	496.320	0	0
Grunde og bygninger.....		2.721.535	2.749.943	2.721.535	2.749.943
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		114.375	0	0	0
Indretning af lejede lokaler.....		428.601	0	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	5	3.264.511	2.749.943	2.721.535	2.749.943
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	10.488.531	29.192.455
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		575.250	535.356	0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	575.250	535.356	10.488.531	29.192.455
ANLÆGSAKTIVER.....		3.839.761	3.781.619	13.210.066	31.942.398
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		11.878.618	12.166.019	30.450	29.250
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0	0	1.192.113
Udskudte skatteaktiver.....	7	10.096	0	0	37.499
Andre tilgodehavender.....		1.314.924	2.044.905	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		-27	0	2.762.386	5.895.606
Periodeafgrænsningsposter.....	8	1.859.948	1.773.897	0	0
Tilgodehavender.....		15.063.559	15.984.821	2.792.836	7.154.468
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		32.852.984	5.093.226	32.852.984	5.093.226
Værdipapirer.....		32.852.984	5.093.226	32.852.984	5.093.226
Likvider.....		25.117.663	45.999.329	14.700.378	11.188.935
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		73.034.206	67.077.376	50.346.198	23.436.629
AKTIVER.....		76.873.967	70.858.995	63.556.264	55.379.027

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2017 kr.	2016 kr.	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		0	0	1.014.780	1.018.704
Overført overskud.....		59.041.730	48.851.745	58.026.950	47.833.042
Forslag til udbytte.....		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
EGENKAPITAL.....		60.166.730	49.976.745	60.166.730	49.976.746
Hensættelse til udskudt skat.....		0	71.692	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	71.692	0	0
Selskabsskat.....		1.707.294	5.332.966	1.707.294	5.332.966
Langfristede gældsforpligtelser...	9	1.707.294	5.332.966	1.707.294	5.332.966
Kortfristet del af langfristet gæld.	9	788.000	0	788.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		129.668	253.238	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.146.244	7.341.826	14.850	35.850
Gæld til tilknyttede virksomheder.		0	0	837.690	0
Anden gæld.....		8.902.931	7.882.528	41.700	33.465
Periodeafgrænsningsposter.....		33.100	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser ...		14.999.943	15.477.592	1.682.240	69.315
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		16.707.237	20.810.558	3.389.534	5.402.281
PASSIVER.....		76.873.967	70.858.995	63.556.264	55.379.027
Eventualposter mv.	10				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11				
Nærtstående parter	12				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Koncernen			
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	125.000	48.851.746	1.000.000	49.976.746
Betalt udbytte.....			-1.000.000	-1.000.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		10.189.984	1.000.000	11.189.984
Egenkapital 30. juni 2017.....	125.000	59.041.730	1.000.000	60.166.730

	Moderselskabet				
	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	125.000	1.018.704	47.833.042	1.000.000	49.976.746
Betalt udbytte.....				-1.000.000	-1.000.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-3.924	10.193.908	1.000.000	11.189.984
Egenkapital 30. juni 2017.....	125.000	1.014.780	58.026.950	1.000.000	60.166.730

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Koncernen	
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Årets resultat.....	11.189.984	20.101.654
Årets afskrivninger tilbageført.....	726.820	772.889
Skat af årets resultat tilbageført.....	3.210.815	5.713.906
Betalt selskabsskat.....	-6.101.649	-6.095.194
Ændring i tilgodehavender.....	931.331	5.772.818
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bank og skat).....	-1.142.079	1.788.172
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	8.815.222	28.054.245
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-745.067	0
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-575.250	-16.063
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	506.755	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-813.562	-16.063
Afdrag på lån.....	0	-2.331.000
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	-1.000.000	-4.000.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter.....	-27.759.758	-5.093.226
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-28.759.758	-11.424.226
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-20.758.098	16.613.956
Likvider 1. juli.....	45.746.093	29.132.137
LIKVIDER 30. JUNI.....	24.987.995	45.746.093
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvider.....	25.117.663	45.999.331
Gæld til pengeinstitutter.....	-129.668	-253.238
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	24.987.995	45.746.093

NOTER

	Koncernen		Morderselskabet		Note
	2016/17 kr.	2015/16 kr.	2016/17 kr.	2015/16 kr.	
Personaleomkostninger					1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:					
Koncernen: 102 (2015/16: 101)					
Morderselskabet: 1 (2015/16: 1)					
Løn og gager.....	47.216.371	46.976.275	0	0	
Pensioner.....	231.436	222.926	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	510.234	412.157	0	0	
Andre personaleomkostninger.....	1.431.578	1.626.282	0	0	
	49.389.619	49.237.640	0	0	
Skat af årets resultat					2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	3.307.942	5.883.942	545.556	-11.640	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-18.540	0	-18.540	0	
Regulering af udskudt skat.....	-78.587	-170.036	40.700	-6.250	
	3.210.815	5.713.906	567.716	-17.890	
Forslag til resultatdisponering					3
Foreslået udbytte for regnskabsåret.	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0	0	-3.924	-7.476.453	
Overført resultat.....	10.189.984	19.101.654	10.193.908	26.578.107	
	11.189.984	20.101.654	11.189.984	20.101.654	
Immaterielle anlægsaktiver					4
			Koncernen		
			Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. juli 2016.....			7.384.265		
Kostpris 30. juni 2017.....			7.384.265		
Afskrivninger 1. juli 2016.....			6.887.945		
Årets afskrivninger			496.320		
Afskrivninger 30. juni 2017.....			7.384.265		

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

5

	Koncernen		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2016.....	2.920.391	0	0
Tilgang.....	0	143.681	601.386
Kostpris 30. juni 2017.....	2.920.391	143.681	601.386
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	170.448	0	0
Årets afskrivninger	28.408	29.306	172.785
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	198.856	29.306	172.785
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	2.721.535	114.375	428.601
			Moder-
			selskabet
			Grunde og bygninger
Kostpris 1. juli 2016.....			2.920.391
Kostpris 30. juni 2017.....			2.920.391
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....			170.448
Årets afskrivninger			28.408
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....			198.856
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....			2.721.535

Finansielle anlægsaktiver

6

	Koncernen
	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. juli 2016.....	535.356
Tilgang.....	575.250
Afgang.....	-535.356
Kostpris 30. juni 2017.....	575.250
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	575.250

NOTER

Note

	Moder- selskabet
	<u>Kapitalandele i dattervirksomhed- er</u>
Kostpris 1. juli 2016.....	173.750
Kostpris 30. juni 2017.....	173.750
Opskrivninger 1. juli 2016.....	29.018.705
Udloddet resultat	-28.000.000
Årets opskrivninger	9.296.076
Opskrivninger 30. juni 2017.....	10.314.781
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	10.488.531

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
MovieStarPlanet ApS, København.....	10.488.531	9.296.076	100 %

Udskudt skatteaktiv

7

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på materielle anlægsaktiver.

Udskudt skat vedrører:

Udskudt skatteaktiv, 1. juli 2016.....	0	0	0	37.499
Årets udskudte skatteaktiv i resultatopgørelsen.....	10.096	0	0	0
Udskudt skat, 1. juli 2016.....	0	71.692	0	0
Udskudt skatteaktiv 30. juni 2017.	10.096	71.692	0	37.499

Angiv forudsætninger for skatteaktiv

Periodeafgrænsningsposter

8

Omkostninger.....	1.859.948	1.773.897	0	0
	1.859.948	1.773.897	0	0

Periodeafgrænsningsposterne indeholder forudbetalte omkostninger og forsikringer.

NOTER

Note

Langfristede gældsforpligtelser

9

	Koncernen			
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	5.332.966	2.495.294	788.000	0
	5.332.966	2.495.294	788.000	0

	Moderselskabet			
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	5.332.966	2.495.294	788.000	0
	5.332.966	2.495.294	788.000	0

Eventualposter mv.

10

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 2.495 t.kr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

Selskabet har overfor pengeinstitut givet virksomhedspant på 5.000 t.kr. i selskabets simple fordringer, inventar og immaterielle rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	Koncernen		Moderselskabet	
	Regnskabsmæs- sig værdi af aktiver tkr.	Pantets nom. værdi eller restgæld tkr.	Regnskabsmæs- sig værdi af aktiver tkr.	Pantets nom. værdi eller restgæld tkr.
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld:				
Simple fordringer.....	14.196	5.000	0	0

NOTER

Note

Nærtstående parter

12

Moderselskabets nærtstående parter omfatter følgende:

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 2016/17 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.

Koncernregnskab

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 eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

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

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives 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, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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

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.