

Clara One Holding ApS

c/o Carsten Lund Hansen, Røde Mellevej 128
2300 København S

CVR-nr. 31 34 75 13

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

30. november 2017

dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	6
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Clara One Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

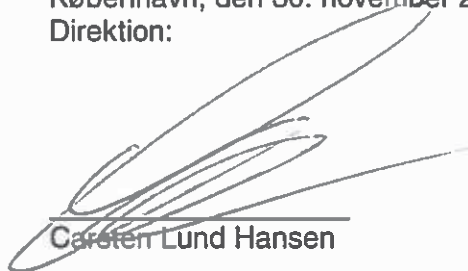
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2017

Direktion:



Carsten Lund Hansen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Clara One Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Clara One Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden 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 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 virksomhedens 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 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 virksomhedens 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 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 virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

København, den 30. november 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mark Palmberg', written over a light blue rectangular background.

Mark Palmberg
statsaut. revisor
MNE-nr. 34319

Clara One Holding ApS
Årsrapport 2016/17
CVR-nr. 31 34 75 13

Virksomhedsoplysninger

Clara One Holding ApS
c/o Carsten Lund Hansen, Røde Mellemvej 128
2300 København S

CVR-nr: 31 34 75 13
Stiftet: 12. marts 2008
Hjemstedskommune: København
Regnskabsåret: 1. juli – 30. juni

Direktion

Carsten Lund Hansen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2017.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Bruttoresultat		<u>-16.801</u>	<u>-13.348</u>
Resultat af primær drift		<u>-16.801</u>	<u>-13.348</u>
Værdiregulering af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-31.283	397.954
Finansielle indtægter		108.487	14.405
Finansielle omkostninger	3	<u>-17.038</u>	<u>-28.360</u>
Resultat før skat		43.365	370.651
Skat af årets resultat		<u>-16.400</u>	<u>1.109</u>
Årets resultat		<u>26.965</u>	<u>371.760</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-31.283	397.954
Overført overskud		<u>58.248</u>	<u>-26.194</u>
		<u>26.965</u>	<u>371.760</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.887.385	1.388.763
		<u>1.887.385</u>	<u>1.388.763</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.887.385</u>	<u>1.388.763</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		65.670	115.000
Selskabsskat		69.866	152.606
		<u>135.536</u>	<u>267.606</u>
Likvide beholdninger		<u>4.617.069</u>	<u>3.669.395</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.752.605</u>	<u>3.937.001</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>6.639.990</u></u>	<u><u>5.325.764</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	2016/17	2015/16
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		735.580	766.863
Overført resultat		3.684.024	3.625.776
Egenkapital i alt		4.549.604	4.522.639
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til kapitalandele i dattervirksomheder		986.805	456.900
Hensatte forpligtelser i alt		986.805	456.900
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.093.581	336.225
		1.103.581	346.225
Gældsforpligtelser i alt		1.103.581	346.225
PASSIVER I ALT		6.639.990	5.325.764
Kautions- og garantiforpligtelser	5		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clara One Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og ændring 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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 med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., 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 underbalancen i dattervirksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

2 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter i andre selskaber og efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

3 Finansielle omkostninger

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	17.038	4.226
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>24.134</u>
	<u>17.038</u>	<u>28.360</u>

4 Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag	<u>-16.400</u>	<u>1.109</u>
	<u>-16.400</u>	<u>1.109</u>

5 Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Motionslounge ApS og CMC One ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter.

Clara One Holding ApS har indgået en solidarisk selvskyldnerkaution på vegne af datterselskabet Motionslounge ApS til sikkerhed for alt mellemværende.