

Claus Høeg Olsen Holding ApS

Athenevej 16, 2300 København S

CVR-nr. 31 41 80 54

Årsrapport for 2015/16

1. oktober 2015 til 30. september 2016

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 66 / 46 2017

Som dirigent



Claus Olsen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-9
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	10
<hr/>		
Balance	side	11-12
<hr/>		
Noter	side	13-15
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at eje og administrere kapitalandele i selskabet. Selskabet kan efter direktionens beslutning drive anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse med det nævnte hovedformål.

Regnskabsperiode 1. oktober 2015 til 30. september 2016

Selskabsoplysninger Claus Høeg Olsen Holding ApS
Athenevej 16
2300 København S
CVR.nr. 31 41 80 54

Direktion Claus Olsen

Regnskabsassistance REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Spar Nord Bank A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året ejerskab af kapitalandele i anden virksomhed.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 413.080.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,


at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. februar 2017

I direktionen:



Claus Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Claus Høeg Olsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for Claus Høeg Olsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske 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.

Hørsholm, den 14. februar 2017

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32

Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

ANLÆGSAKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den associerede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der hæftes for eventuelle forpligtigelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Tilgodehavender

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

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL

Skat og udskudt skat

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gæld

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

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober til 30. september

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-801	-180
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-801	-180
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	411.900	1.002.380
Finansielle indtægter	2.406	3.438
Finansielle omkostninger	-73	0
RESULTAT FØR SKAT	413.432	1.005.638
1 Skat af årets resultat	-352	-790
ÅRETS RESULTAT	413.080	1.004.848
 Forslag til resultatdisponering		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	411.900	1.002.380
Overført resultat	1.180	2.468
	<u>413.080</u>	<u>1.004.848</u>

Balance pr. 30. september

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER		
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.421.870</u>	<u>1.518.426</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	<u>1.421.870</u>	<u>1.518.426</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.421.870</u>	<u>1.518.426</u>
Andre tilgodehavender	81.955	79.568
6 Udskudt skat, negativ	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>81.955</u>	<u>79.568</u>
Likvide beholdninger	<u>5.276</u>	<u>156.058</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>87.231</u>	<u>235.626</u>
AKTIVER	<u>1.509.101</u>	<u>1.754.052</u>

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
PASSIVER		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.028.120	1.124.676
5 Overført resultat	319.062	467.882
EGENKAPITAL	1.472.182	1.717.558
Selskabsskat	521	164
Anden gæld	36.398	36.330
Kortfristet gæld	36.919	36.494
GÆLD	36.919	36.494
PASSIVER	1.509.101	1.754.052

Forpligtelser og oplysninger:

- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualforpligtigelser
- 9 Kontraktforpligtigelser
- 10 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	352	164
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>0</u>	<u>626</u>
	<u>352</u>	<u>790</u>

2 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. oktober 2015	393.750
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. september 2016	<u>393.750</u>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.124.676
Op- og nedskrivninger	411.900
Op- og nedskrivninger, direkte	207.530
Modtaget udbytte	<u>-715.986</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>1.028.120</u>
Bogført værdi 30. september 2016	<u>1.421.870</u>
Bogført værdi 30. september 2015	<u>1.518.426</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
Zeso Architects ApS, København - andel 34,75%	30.09.2016	1.185.324	4.091.711

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	125.000	125.000
Virksomhedskapital 30. september	125.000	125.000
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. oktober	1.124.676	227.296
Modtaget udbytte	-715.986	-150.000
Årets regulering, direkte	207.530	45.000
Årets regulering	411.900	1.002.380
Reserve for nettoopskrivning 30. september	1.028.120	1.124.676
5 Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	467.882	415.214
Overført fra overskudsdisponeringen	1.180	2.468
Modtaget udbytte	715.986	150.000
Ekstraordinært udbytte	-865.986	-99.800
Overført resultat 30. september	319.062	467.882
6 Udskudt skat		
Hensættelse 1. oktober	0	-626
Årets regulering	0	626
Hensættelse 30. september	0	0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

8 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Claus Olsen

Hjemmehørende i Københavns kommune

Nærtstående parter

Claus Olsen

Athenevej 16

2300 København S

Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og associerede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, associerede virksomheder eller andre nærtstående parter.