

# Klausen Invest ApS

Perlegade 11, 6400 Sønderborg

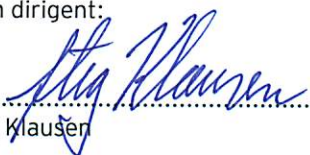
CVR-nr. 31 89 66 06



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. september 2016

Som dirigent:



.....  
Stig Klausen



Building a better  
working world



## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledespåtegning                           | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring        | 3 |
| Oplysninger om selskabet                 | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016 | 5 |
| Resultatopgørelse                        | 5 |
| Balance                                  | 6 |
| Egenkapitalopgørelse                     | 8 |
| Noter                                    | 9 |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Klausen Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27. september 2016

Direktion:

  
Stig Klausen

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejeren i Klausen Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klausen Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### *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.

### *Revisors ansvar*

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### *Konklusion*

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 27. september 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne  
statsaut. revisor



## Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | Klausen Invest ApS  |
| Adresse, postnr., by | Perlegade 11, 6400 Sønderborg   |
| CVR-nr.              | 31 89 66 06   |
| Stiftet              | 30. december 2008   |
| Hjemstedskommune     | Sønderborg  |
| Regnskabsår          | 1. maj 2015 - 30. april 2016  |
| Direktion            | Stig Klausen  |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg |

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2015/16    | 2014/15    |
|------|---|------------|------------|
|      | Bruttofortjeneste   | 312.737    | 312.897    |
|      | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -328.180   | -325.861   |
|      | Resultat af primær drift  | -15.443    | -12.964    |
|      | Finansielle indtægter   | 1.426.341  | 4.932.382  |
|      | Finansielle omkostninger  | -2.915.580 | -212.269   |
|      | Resultat før skat   | -1.504.682 | 4.707.149  |
| 3    | Skat af årets resultat  | 323.668    | -1.108.289 |
|      | Årets resultat  | -1.181.014 | 3.598.860  |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |            |            |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   | 1.500.000  | 0          |
|      | Overført resultat   | -2.681.014 | 3.598.860  |
|      |   | -1.181.014 | 3.598.860  |

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

## Balance

| Note | kr.                                     | <u>2015/16</u>           | <u>2014/15</u>           |
|------|---|--------------------------|--------------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                          |                          |                          |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                    |                          |                          |
| 4    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |                          |                          |
|      | Grunde og bygninger                     | 2.622.125                | 2.892.653                |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>143.279</u>           | <u>189.334</u>           |
|      |   | <u>2.765.404</u>         | <u>3.081.987</u>         |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>              | <u>2.765.404</u>         | <u>3.081.987</u>         |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                |                          |                          |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                  |                          |                          |
|      | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag     | 364.073                  | 0                        |
|      | Andre tilgodehavender                   | 0                        | 518                      |
|      | Periodeafgrænsningsposter               | <u>20.295</u>            | <u>20.041</u>            |
|      |   | <u>384.368</u>           | <u>20.559</u>            |
|      | <b>Værdipapirer og kapitalandele</b>    |                          |                          |
|      | Andre værdipapirer og kapitalandele     | <u>26.436.219</u>        | <u>29.845.147</u>        |
|      |   | <u>26.436.219</u>        | <u>29.845.147</u>        |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>             | <u>1.917.921</u>         | <u>1.761.290</u>         |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          | <u>28.738.508</u>        | <u>31.626.996</u>        |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                    | <u><u>31.503.912</u></u> | <u><u>34.708.983</u></u> |

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

## Balance

| Note | kr.                                    | 2015/16           | 2014/15           |
|------|--|-------------------|-------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                        |                   |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                     |                   |                   |
| 5    | Selskabskapital                        | 125.000           | 125.000           |
|      | Overført resultat                      | 23.836.284        | 26.517.298        |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret    | 1.500.000         | 0                 |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>               | <b>25.461.284</b> | <b>26.642.298</b> |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>          |                   |                   |
|      | Udskudt skat                           | 189.000           | 411.000           |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>    | <b>189.000</b>    | <b>411.000</b>    |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>              |                   |                   |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> |                   |                   |
|      | Anden gæld                             | 123.264           | 122.707           |
|      |  | 123.264           | 122.707           |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |                   |                   |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder      | 5.668.276         | 5.552.939         |
|      | Skyldig selskabsskat                   | 0                 | 1.913.136         |
|      | Anden gæld                             | 62.088            | 66.903            |
|      |  | 5.730.364         | 7.532.978         |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        | <b>5.853.628</b>  | <b>7.655.685</b>  |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                  | <b>31.503.912</b> | <b>34.708.983</b> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                               | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået<br>udbytte for<br>regnskabsåret | I alt             |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. maj 2014           | 125.000         | 22.918.438        | 2.000.000                                 | 25.043.438        |
| Årets resultat                    | 0               | 3.598.860         | 0   | 3.598.860         |
| Udloddet udbytte                  | 0               | 0                 | -2.000.000                                | -2.000.000        |
| <b>Egenkapital 1. maj 2015</b>    | <b>125.000</b>  | <b>26.517.298</b> | <b>0</b>                                  | <b>26.642.298</b> |
| Årets resultat                    | 0               | -2.681.014        | 1.500.000                                 | -1.181.014        |
| <b>Egenkapital 30. april 2016</b> | <b>125.000</b>  | <b>23.836.284</b> | <b>1.500.000</b>                          | <b>25.461.284</b> |

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klausen Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |       |
|---|-------|
| Bygninger                               | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år  |

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering, herunder køb og salg samt udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

| kr.  | 2015/16         | 2014/15          |
|--|-----------------|------------------|
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |                 |                  |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -101.668        | 1.155.289        |
| Årets regulering af udskudt skat               | -222.000        | -47.000          |
|  | <u>-323.668</u> | <u>1.108.289</u> |

#### 4 Materielle anlægsaktiver

| kr.                                  | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt            |
|--------------------------------------|---------------------|---|------------------|
| Kostpris 1. maj 2015                 | 7.689.130           | 276.667                                 | 7.965.797        |
| Tilgang i årets løb                  | 0                   | 11.597                                  | 11.597           |
| Kostpris 30. april 2016              | <u>7.689.130</u>    | <u>288.264</u>                          | <u>7.977.394</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2015    | 4.796.477           | 87.333                                  | 4.883.810        |
| Årets afskrivninger                  | 270.528             | 57.652                                  | 328.180          |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2016 | <u>5.067.005</u>    | <u>144.985</u>                          | <u>5.211.990</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | <u>2.622.125</u>    | <u>143.279</u>                          | <u>2.765.404</u> |

## Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 5 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabernes danske kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.