

Claus Olesen Holding ApS

Lyngsiesvej 18, 8230 Åbyhøj

CVR-nr. 32 08 25 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Claus Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Claus Olesen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 31. maj 2017

Direktion

Claus Elsborg Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Claus Olesen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Claus Olesen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorerets Ethiske 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.

Hadsten, den 31. maj 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Joan Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Claus Olesen Holding ApS Lyngsiesvej 18 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 32 08 25 99
	Stiftet: 19. marts 2009
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Claus Elsborg Olesen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Claus Olesen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-15.079	76.464
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.360	-23.360
Driftsresultat	-38.439	53.104
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-5.468
Andre finansielle indtægter	0	22
Andre finansielle omkostninger	-40.766	-92.897
Resultat før skat	-79.205	-45.239
Skat af årets resultat	0	-9.988
Årets resultat	-79.205	-55.227
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-79.205	-55.227
Disponeret i alt	-79.205	-55.227

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.722	70.082
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>46.722</u>	<u>70.082</u>
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	4.532
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	56.636	40.389
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>56.636</u>	<u>44.921</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>103.358</u>	<u>115.003</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	2.000
Andre tilgodehavender	2.274	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.274</u>	<u>2.000</u>
Likvide beholdninger	7.337	51.988
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.611</u>	<u>53.988</u>
Aktiver i alt	<u>112.969</u>	<u>168.991</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-72.993	6.212
Egenkapital i alt	<u>52.007</u>	<u>131.212</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	0
Selskabsskat	8.365	7.988
Anden gæld	42.597	29.791
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>60.962</u>	<u>37.779</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>60.962</u>	<u>37.779</u>
Passiver i alt	<u>112.969</u>	<u>168.991</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Kapitaltab
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af konsulenttydelser samt investering i værdipapirer og kapitalandele

2. Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabets anparts-kapital. Ledelsen forventer, at selskabet kan tilvejebringe tilstrækkelig kapital til at kunne fortsætte driften i det kommende regnskabsår, således selskabet kan betale dets forpligtelser efterhånden, som de forfalder. Ledelsen forventer endvidere, at egenkapitalen reetableres gennem positive resultater i de kommende år. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2016	10.000	0
Tilgang i årets løb	0	10.000
Overført til andre kapitalandele	<u>-10.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	-5.468	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	-5.468
Overført til andre kapitalandele	<u>5.468</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>-5.468</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>	<u>4.532</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2016	21.292	21.292
Tilgang i årets løb	52.104	0
Overført fra kapitalandel i associeret virksomhed	<u>4.532</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>77.928</u>	<u>21.292</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	19.097	111.442
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>-19.097</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>111.442</u>
Årets nedskrivninger	<u>-21.292</u>	<u>-92.345</u>
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>-21.292</u>	<u>-92.345</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>56.636</u>	<u>40.389</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	6.212	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-79.205</u>	<u>6.212</u>
	<u>-72.993</u>	<u>6.212</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.		