

**Klausen og Pedersen ApS**  
**Passagerterminalen 10, 7190 Billund**

---

**Årsrapport for**  
**1. januar - 31. december 2017**

---

**CVR-nr. 32 78 15 94**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

---

Søren Klausen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Klausen og Pedersen 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 30. maj 2018

### **Direktion**

Søren Klausen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Klausen og Pedersen ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klausen og Pedersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Grindsted, den 30. maj 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 21329

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Klausen og Pedersen ApS  
Passagerterminalen 10  
7190 Billund

CVR-nr.: 32 78 15 94  
Stiftet: 4. marts 2010  
Hjemsted: Billund  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Søren Klausen, Engsparken 153, 7200 Grindsted

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hedemarken 23  
7200 Grindsted

**Dattervirksomhed**

AV Design ApS, Billund

**Associeret virksomhed**

My Instore Apps ApS, Billund

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar, samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets ordinære resultat efter skat udgør kr. 1.148.793 mod kr. 347.107 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klausen og Pedersen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

### **Udbytte**

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

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klausen og Pedersen ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>  | <u>2017</u>      | <u>2016</u>    |
|--|------------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-13.125</b>   | <b>-11.469</b> |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed            | 652.279          | 161.197        |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed            | 511.115          | 199.159        |
| Finansielle indtægter                                      | 0                | 2.058          |
| Finansielle omkostninger                                   | -5.568           | -7.006         |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>1.144.701</b> | <b>343.939</b> |
| 1 Skat af årets resultat                                   | 4.092            | 3.168          |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>1.148.793</b> | <b>347.107</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                  |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 638.394          | 257.924        |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 100.000          | 100.000        |
| Overføres til overført resultat                            | 410.399          | 0              |
| Disponeret fra overført resultat                           | 0                | -10.817        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>1.148.793</b> | <b>347.107</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>           |  | <u>2017</u>             | <u>2016</u>           |
|--------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| Note                     |  |                         |                       |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                         |                       |
| 2                        | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed             | 1.240.968               | 688.689               |
| 3                        | Kapitalandel i associeret virksomhed             | 430.842                 | 144.727               |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt                  | <u>1.671.810</u>        | <u>833.416</u>        |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b><u>1.671.810</u></b> | <b><u>833.416</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                         |                       |
|                          | Tilgodehavende selskabsskat                      | 23.946                  | 0                     |
|                          | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 179.146                 | 29.678                |
|                          | Tilgodehavender i alt                            | <u>203.092</u>          | <u>29.678</u>         |
|                          | Likvide beholdninger                             | <u>149.726</u>          | <u>58.942</u>         |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b><u>352.818</u></b>   | <b><u>88.620</u></b>  |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                             | <b><u>2.024.628</u></b> | <b><u>922.036</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>           |  | <u>2017</u>             | <u>2016</u>           |
|---------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| Note                      |  |                         |                       |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                         |                       |
|                           | Virksomhedskapital   | 125.000                 | 125.000               |
| 4                         | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.089.467               | 451.073               |
| 5                         | Overført resultat  | 487.139                 | 76.740                |
| 6                         | Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | <u>100.000</u>          | <u>100.000</u>        |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b><u>1.801.606</u></b> | <b><u>752.813</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                         |                       |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser                   | 5.000                   | 5.000                 |
|                           | Gæld til tilknyttet virksomhed                             | 215.403                 | 161.713               |
|                           | Selskabsskat   | 0                       | 2.510                 |
|                           | Anden gæld   | <u>2.619</u>            | <u>0</u>              |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt                      | <u>223.022</u>          | <u>169.223</u>        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            | <b><u>223.022</u></b>   | <b><u>169.223</u></b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                                      | <b><u>2.024.628</u></b> | <b><u>922.036</u></b> |

**7 Eventualposter**

**Noter**

|  | <u>2017</u>       | <u>2016</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>               |                   |                   |
| Skat af årets resultat                         | -4.092            | -3.168            |
|  | <b>-4.092</b>     | <b>-3.168</b>     |
|  | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
| <b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b> |                   |                   |
| Kostpris primo                                 | 234.343           | 234.343           |
| <b>Kostpris ultimo</b>                         | <b>234.343</b>    | <b>234.343</b>    |
| Opskrivninger primo                            | 454.346           | 393.149           |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill   | 652.279           | 161.197           |
| Udbytte  | -100.000          | -100.000          |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                    | <b>1.006.625</b>  | <b>454.346</b>    |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>            | <b>1.240.968</b>  | <b>688.689</b>    |
| <b>Tilknyttede virksomheder:</b>               |                   |                   |
|  | <b>Hjemsted</b>   | <b>Ejerandel</b>  |
| AV Design ApS                                  | Billund           | 100 %             |
| <b>3. Kapitalandel i associeret virksomhed</b> |                   |                   |
| Kostpris primo                                 | 48.000            | 48.000            |
| <b>Kostpris ultimo</b>                         | <b>48.000</b>     | <b>48.000</b>     |
| Opskrivninger primo                            | 96.727            | -102.432          |
| Korrektion af tidligere opskrivninger          | 0                 | -174.742          |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill   | 511.115           | 373.901           |
| Udbytte  | -225.000          | 0                 |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                    | <b>382.842</b>    | <b>96.727</b>     |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>            | <b>430.842</b>    | <b>144.727</b>    |
| <b>Associeret virksomhed:</b>                  |                   |                   |
|  | <b>Hjemsted</b>   | <b>Ejerandel</b>  |
| My Instore Apps ApS                            | Billund           | 45 %              |

## Noter

|  | <u>31/12 2017</u>       | <u>31/12 2016</u>     |
|--|-------------------------|-----------------------|
| <b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b> |                         |                       |
| Reserve for opskrivninger primo                                      | 451.073                 | 393.149               |
| Resultatandel  | 638.394                 | 257.924               |
| Udloddet udbytte   | 0                       | -200.000              |
|  | <u><b>1.089.467</b></u> | <u><b>451.073</b></u> |
| <b>5. Overført resultat</b>  |                         |                       |
| Overført resultat primo  | 76.740                  | -12.443               |
| Årets overførte overskud eller underskud                             | 410.399                 | -10.817               |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret                      | 0                       | -100.000              |
| Overført fra fond for nettoopskrivning                               | 0                       | 200.000               |
|  | <u><b>487.139</b></u>   | <u><b>76.740</b></u>  |
| <b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>                        |                         |                       |
| Udbytte primo  | 100.000                 | 0                     |
| Udloddet udbytte   | -100.000                | 0                     |
| Udbytte for regnskabsåret  | 100.000                 | 100.000               |
|  | <u><b>100.000</b></u>   | <u><b>100.000</b></u> |

## 7. Eventualposter Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution samt tilbagetrædelseserklæring for det tilknyttede virksomheders bankengagement. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2017 i alt 0 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## **Noter**

---

### **7. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)**

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.