

Cleemann Holding ApS

Syvhøjvænget 264, 2625 Vallensbæk

CVR-nummer: 36459735

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2020

Dirigent
Jonas Hartvig Cleemann

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Cleemann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den

Direktion

Jonas Hartvig Cleemann

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Cleemann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cleemann Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Frederiksberg, den

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR.: 34619654

Mads Lutz Jørgensen

Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

mne35797

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Cleemann Holding ApS
Syvbjergvænget 264
2625 Vallensbæk

E-mail: jonas@faraos.dk

CVR-nr.: 36 45 97 35

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Kundenr.: 14105251

Direktion

Jonas Hartvig Cleemann

Revisor

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
Nimbusparken 24, 3.
2000 Frederiksberg

Ejerforhold

Jonas Hartvig Cleemann, Syvbjergvænget 264, 2625 Vallensbæk

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive handels, investerings, og ejendomsadministrationsvirksomhed og dermed forbunden virksomhed samt at eje kapitalandele i selskaber, der driver sådan virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Cleemann Holding ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-9.902	-66.128
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.001.064	2.810.802
Andre finansielle omkostninger	-21.369	-22.730
RESULTAT FØR SKAT	969.793	2.721.944
ÅRETS RESULTAT	969.793	2.721.944
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	66.360	108.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.110.593	1.494.035
Overført resultat	-207.160	1.119.909
DISPONERET I ALT	969.793	2.721.944

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019 AKTIVER

	2019 kr.	2018 kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	8.900.201	8.517.314
Finansielle anlægsaktiver	8.900.201	8.517.314
ANLÆGSAKTIVER	8.900.201	8.517.314
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	555.479	0
Tilgodehavender	555.479	0
Likvide beholdninger	18.216	130.146
OMSÆTNINGSAKTIVER	573.695	130.146
AKTIVER	9.473.896	8.647.460

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019 PASSIVER

	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.277.812	5.167.219
Overført resultat	1.981.951	2.189.110
Forslag til udbytte for regnskabsåret	66.360	108.000
2 EGENKAPITAL	8.376.123	7.514.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Gæld til associerede virksomheder	1.093.038	1.128.396
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	735	735
Kortfristede gældsforpligtelser	1.097.773	1.133.131
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.097.773	1.133.131
PASSIVER	9.473.896	8.647.460
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Nærtstående parter		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	5.167.219	3.673.184
Årets bevægelse, resultatdisponering	1.110.593	1.494.035
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	6.277.812	5.167.219
Overført resultat, primo	2.189.111	1.069.201
Årets resultat	-140.800	1.227.909
Foreslået udbytte	-66.360	-108.000
Overført resultat ultimo	1.981.951	2.189.110
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	108.000	105.800
Foreslået udbytte	66.360	108.000
Udloddet udbytte	-108.000	-105.800
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	66.360	108.000
EGENKAPITAL	8.376.123	7.514.329

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	3.234.351	2.789.501
Tilgang i årets løb	0	611.693
Afgang i årets løb	-611.962	-166.843
	<u>2.622.389</u>	<u>3.234.351</u>
Op- og nedskrivninger primo	5.282.964	3.673.187
Årets resultatandele	996.926	1.534.952
Kapitalregulering i perioden	-2.078	1.442.691
Udloddet udbytte	0	-1.367.867
	<u>6.277.812</u>	<u>5.282.963</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>6.277.812</u>	<u>5.282.963</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>8.900.201</u>	<u>8.517.314</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Faraos Cigarer ApS, København	29,41%	14.085.056	788.260
SCJ Ejendomsselskab ApS, København	30%	15.859.286	2.550.332

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.167.219	0	1.110.593	6.277.812
Overført resultat	2.189.111	0	-207.160	1.981.951
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	-108.000	66.360	66.360
	7.514.330	-108.000	969.793	8.376.123

Selskabskapitalen er fordelt således:

50.000 anpartar á nominelt DKK 1.000	50.000
	50.000

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet har et skatteaktiv i form af uudnyttede underskud.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

NOTER

	2019	2018
	kr.	kr.

5 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Jonas Hartvig Cleemann
Syvhøjvænge 264
2625 Vallensbæk

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jonas Hartvig Cleemann

Direktør

På vegne af: Jonas Cleemann - Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-725815922719

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-04-17 14:55:34Z

NEM ID 

Mads Gerzymisch Lutz Jørgensen

Registreret revisor

På vegne af: Revision København

Serienummer: PID:9208-2002-2-440799788621

IP: 93.161.xxx.xxx

2020-04-17 15:16:10Z

NEM ID 

Jonas Hartvig Cleemann

Dirigent

På vegne af: Jonas Cleemann - Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-725815922719

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-04-17 15:32:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CP1AC-WME7B-TCEH4-4GDX7-FP17N-EJCKH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>