

Årsrapport for 2015 for Clausholm Ejendomme ApS

Lansen 19, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 36 72 67 84

(Fra selskabets stiftelse 27. april 2015 – 31. december 2015)

(8 måneder)

Til Erhvervs- og Selskabsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 10/5 2016

Stenild

dirigent

Indhold

LEDELSESBERETNING:

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3

PÅTEGNINGER:

Den uafhængige revisors erklæringer	4
---	---

ÅRSREGNSKAB:

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Selskabsoplysninger

Oplysninger om virksomheden

Clausholm Ejendomme ApS
Lansen 19
9230 Svenstrup

Telefon	+45 96 73 08 00
Telefax	+45 96 73 08 15
CVR-nr.	36 72 67 84
Hjemsted	Aalborg
Stiftet	27. april 2015

Direktion

Hans-Henrik Stenild, CEO

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdt den

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. april - 31. december 2015 for Clausholm Ejendomme ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. april - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup, den 29. marts 2016

Direktionen:



Hans-Henrik Stenild

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Clausholm Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clausholm Ejendomme ApS for regnskabsåret 27. april – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Aalborg, den 29. marts 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28


Niels David Nielsen
statsaut. revisor


Martin Bøgsted
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december

<u>Note</u>	2015 t.kr
Bruttoresultat	<u>-92</u>
Finansielle omkostninger	<u>-4</u>
Resultat før skat	-96
Skat af årets resultat	<u>22</u>
Årets resultat	<u><u>-74</u></u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	<u>-74</u>
	<u><u>-74</u></u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2015 t.kr
AKTIVER	
Anlægsaktiver	
Materielle anlægsaktiver	
Grunde og bygninger	2.900
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	750
Materielle anlægsaktiver	<u>3.650</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.650</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender skat	22
Tilgodehavender	<u>22</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>22</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.672</u></u>
PASSIVER	
Egenkapital	
3 Anpartskapital	50
Overført resultat	-74
Egenkapital i alt	<u>-24</u>
Gældsforpligtelser	
Kreditinstitutter	2.909
Gæld til tilknyttede virksomheder	782
Anden gæld	5
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.696</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.696</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>3.672</u></u>

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
4 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	<u>Anparts kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 27. april 2015	50	0	50
Årets resultat jf. resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-74</u>	<u>-74</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>50</u>	<u>-74</u>	<u>-24</u>

Selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2015, og selskabets fortsatte drift er afhængig af finansiering fra moderselskabet Clausholm Holding ApS.

Clausholm Ejendomme ApS har opnået tilsagn fra moderselskabet om, at de vil stille den fornødne finansiering og likviditet til rådighed, således at selskabet kan honorere finansielle forpligtelser i 2016. Herudover har moderselskabet givet tilsagn om at ville retablere selskabskapitalen via koncerntilskud efter behov.

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clausholm Ejendomme ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets første regnskabsår løber fra selskabets stiftelse 27. april 2015 til 31. december 2015.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af 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	30 år
-----------	-------

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Virksomhedes væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og udleje fast ejendom.

3. Selskabskapital

I forbindelse med stiftelsen har selskabet afholdt omkostninger på 2 t.kr.

4. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Clausholm Holding A/S, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.

5. Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet med moderselskabet, Clausholm Holding ApS, Lansen 19, 9230 Svenstrup J.