

Claus Jürgensen Holding ApS

Kirkevej 97
6360 Tinglev

CVR-nummer 37 19 18 33

Årsrapport

28. oktober 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. november 2016

Claus Jürgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Claus Jürgensen Holding ApS
Kirkevej 97
6360 Tinglev

Hjemstedskommune: Aabenraa
CVR-nummer: 37 19 18 33
Regnskabsperiode: 28. oktober 2015 - 30. juni 2016

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at virke som holdingselskab samt investering og anden formuepleje.

Direktion

Claus Jürgensen

Tilknyttede virksomheder

Claus Jürgensen Invest ApS
Kirkevej 97
6360 Tinglev

Brdr. Bonnichsen El ApS
Vindmøllevej 1
6392 Bolderslev

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Alexandrinevej 1
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 28. oktober 2015 - 30. juni 2016 for Claus Jürgensen Holding 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. oktober 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tinglev, 1. november 2016

Direktionen:

Claus Jürgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Claus Jürgensen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Claus Jürgensen Holding ApS for regnskabsåret 28. oktober 2015 - 30. juni 2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. oktober 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, 1. november 2016

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen

Partner/ registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab

Anvendt regnskabspraksis

på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

2015/16

Note **Resultatopgørelse**

DKK

Perioden 28. oktober - 30. juni

| | |
|--|----------------|
| Bruttofortjeneste | -13.170 |
| Personaleomkostninger | 0 |
| Resultat før finansielle poster | -13.170 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 257.142 |
| Resultat før skat | 243.972 |
| Skat af årets resultat | 2.905 |
| Årets resultat | 246.877 |

Forslag til resultatdisponering:

| | |
|--|----------------|
| Foreslået udbytte | 100.000 |
| Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 157.142 |
| Årets henlæggelse til reserve | -1.898.153 |
| Overført resultat | 1.887.888 |
| Resultatdisponering i alt | 246.877 |

| | | 2015/16 |
|------|----------------------------------|-------------------------|
| Note | Balance | DKK |
| | Aktiver pr. 30. juni | |
| 1 | Tilknyttede virksomheder | <u>2.255.295</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver | <u>2.255.295</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.255.295</u> |
| | Tilgodehavende skat | <u>2.905</u> |
| | Tilgodehavender | <u>2.905</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>44.330</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>47.235</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.302.530</u> |

| | | 2015/16 |
|------|--|------------------|
| Note | Balance | DKK |
| | Passiver pr. 30. juni | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 157.142 |
| | Overført resultat | 1.887.888 |
| | Foreslået udbytte | 100.000 |
| 2 | Egenkapital i alt | 2.195.030 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 102.500 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 107.500 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 107.500 |
| | Passiver i alt | 2.302.530 |
| 3 | Eventualforpligtelser | |
| 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |

Noter

DKK

1 Tilknyttede virksomheder

| | |
|---------------------|------------------|
| Tilgang i årets løb | 1.998.153 |
| Kostpris 30. juni | <u>1.998.153</u> |

| | |
|----------------------------|---------|
| Årets værdireguleringer | 257.142 |
| Værdireguleringer 30. juni | 257.142 |

Tilknyttede virksomheder i alt **2.255.295**

| 2 Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Overkurs ved emis- sion | Reserver for netto- opskrivnin- ger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---|------------------------------|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang ved stiftelse | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 |
| Årets overkurs ved emission | 0 | 1.898 | 0 | 0 | 0 | 1.898 |
| Overkurs an- vendt ved re- sultatdispone- ring | 0 | -1.898 | 0 | 0 | 0 | -1.898 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>157</u> | <u>1.888</u> | <u>100</u> | <u>2.145</u> |
| Egenkapital ul- timo | <u>50</u> | <u>0</u> | <u>157</u> | <u>1.888</u> | <u>100</u> | <u>2.195</u> |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Brdr. Bonnichesen EI ApS og Claus Jürgensen Invest ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Brdr. Bonnichesen EI ApS og Claus Jürgensen Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.