

Clemens Deluxe Holding ApS

Spangsbjerg Kirkevej 42, 1. 1.
6700 Esbjerg
CVR-nr. 37865834

Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.10.2018

Dirigent

Navn: Clemens Klewing Juul Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Clemens Deluxe Holding ApS
Spangsbjerg Kirkevej 42, 1. 1.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 37865834

Stiftet: 08.07.2016

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Direktion

Clemens Klewing Juul Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Clemens Deluxe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 04.10.2018

Direktion

Clemens Klewing Juul
Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Clemens Deluxe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clemens Deluxe Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 04.10.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i danske selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet udviser et resultat efter skat på 322 t.kr. mod et overskud sidste år på 357 t.kr. Ledelsen finder resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(5.000)	(9.420)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		325.431	365.032
Andre finansielle indtægter		1.121	0
Andre finansielle omkostninger		(67)	(41)
Resultat før skat		321.485	355.571
Skat af årets resultat	2	1.000	1.000
Årets resultat		322.485	356.571
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		72.100	100.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		245.431	255.032
Overført resultat		4.954	1.539
		322.485	356.571

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		605.463	390.032
Udskudt skat		2.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>607.463</u>	<u>391.032</u>
Anlægsaktiver		<u>607.463</u>	<u>391.032</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	11.121	0
Tilgodehavender		<u>11.121</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>15.472</u>	<u>20.539</u>
Omsætningsaktiver		<u>26.593</u>	<u>20.539</u>
Aktiver		<u>634.056</u>	<u>411.571</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		500.463	255.032
Overført overskud eller underskud		6.493	1.539
Forslag til udbytte for regnskabsåret		72.100	100.000
Egenkapital		629.056	406.571
Anden gæld	5	5.000	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		5.000	5.000
Gældsforpligtelser		5.000	5.000
Passiver		634.056	411.571
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	50.000	255.032	1.539	100.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)
Årets resultat	0	245.431	4.954	72.100
Egenkapital ultimo	50.000	500.463	6.493	72.100
				I alt kr.
Egenkapital primo				406.571
Udbetalt ordinært udbytte				(100.000)
Årets resultat				322.485
Egenkapital ultimo				629.056

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>(1.000)</u>	<u>(1.000)</u>
	<u>(1.000)</u>	<u>(1.000)</u>

	Kapital- andele i associerede virk- somheder	Udskudt skat
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	25.000	1.000
Tilgange	<u>0</u>	<u>1.000</u>
Kostpris ultimo	<u>25.000</u>	<u>2.000</u>
Opskrivninger primo	365.032	0
Andel af årets resultat	325.431	0
Udbytte	<u>(110.000)</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>580.463</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>605.463</u>	<u>2.000</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
NarraTech Holding ApS	Esbjerg	ApS	50,0

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i regnskabsåret opstået et ulovligt mellemværende med anpartshaver. Lånet er forrentet med 10,2% og vil blive berigtiget som udbytte.

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
5. Anden gæld		
Anden gæld i øvrigt	5.000	5.000
	5.000	5.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for en eventuel ikke indbetalt udbytteskat på op til 5.177 kr. vedr. tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme praksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.