

# Cletana Holding ApS

CVR: 66830616

**Årsrapport 2015**

01.01.2015 – 31.12.2015



---

**Cletana Holding ApS  
Trautnersvej 1  
4180 Sorø**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 10. marts 2016

---

Dirigent: Poul Clemen Jensen

# Indhold

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| <b>Påtegninger</b>       | <b>3</b> |
| Ledelsespåtegning        | 3        |
| Revisionspåtegning       | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b> | <b>5</b> |
| Selskabsoplysninger      | 5        |
| <b>Årsregnskab</b>       | <b>6</b> |
| Anvendt regnskabspraksis | 6        |
| Resultatopgørelse        | 8        |
| Balance                  | 9        |
| Noter                    | 11       |

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Cletana Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 10. marts 2016

## Direktion

\_\_\_\_\_  
Poul Clemen Jensen

## Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Poul Clemen Jensen

\_\_\_\_\_  
Alice Jensen

\_\_\_\_\_  
Niels Clemen Jensen

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING****Til kapitalejerne i**

Cletana Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er vores 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 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 10. marts 2016

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

---

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

**Selskabet**

Cletana Holding ApS  
Trautnersvej 1  
4180 Sorø

Telefon: 53544305  
CVR-nr.: 66830616  
Stiftet: 14. april 1981  
Hjemsted: 4180 Sorø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

**Bestyrelse**

Poul Clemen Jensen  
Alice Jensen  
Niels Clemen Jensen

**Direktion**

Poul Clemen Jensen

**Revisor**

Frej Revision  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

**Selskabets hovedaktivitet:**

Selskabets hovedaktivitet er investering.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

## **RESULTATOPGØRELSE**

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

|           | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 20-40 år | 20 %      |

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmæssige omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til kursværdi eller indre værdi på balancedagen.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede aktier værdiansættes til senest kendte regnskabsmæssige indre værdi.

### 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.

### Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

---

| Note |                                   | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.      |
|------|-----------------------------------|-------------------|------------------|
|      | <b>Bruttotab</b>                  | <b>-362.720</b>   | <b>-394.583</b>  |
|      | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | 0                 | -173.469         |
|      | Tab ved salg af anlægsaktiver     | -1.743.624        | 0                |
|      | <b>Driftsresultat</b>             | <b>-2.106.344</b> | <b>-568.052</b>  |
| 1    | Finansielle indtægter             | 3.438.618         | 4.099.469        |
| 2    | Finansielle omkostninger          | -1.743.479        | -1.357.580       |
|      | <b>Årets resultat før skat</b>    | <b>-411.205</b>   | <b>2.173.837</b> |
|      | Skat af årets resultat            | -556.710          | -574.025         |
|      | <b>Årets resultat</b>             | <b>-967.915</b>   | <b>1.599.812</b> |
|      | <b>Resultatdisponering</b>        |                   |                  |
|      | Foreslået udbytte                 | 1.000.000         | 98.400           |
|      | Overført resultat                 | -1.967.915        | 1.499.412        |
|      | <b>Disponering i alt</b>          | <b>-967.915</b>   | <b>1.597.812</b> |



---

| Note                             | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiver</b>                   |                   |                   |
| Grunde og bygninger              | 0                 | 7.806.124         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>  | <b>0</b>          | <b>7.806.124</b>  |
| Andre tilgodehavender            | 1.809.374         | 1.548.281         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> | <b>1.809.374</b>  | <b>1.548.281</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>             | <b>1.809.374</b>  | <b>9.354.405</b>  |
| Andre tilgodehavender            | 157.473           | 136.847           |
| Udskudt skatteaktiv              | 0                 | 8.500             |
| <b>Tilgodehavende</b>            | <b>157.473</b>    | <b>145.347</b>    |
| <b>Værdipapirer</b>              | <b>38.875.680</b> | <b>41.272.950</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>      | <b>3.258.439</b>  | <b>788.802</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>         | <b>42.291.592</b> | <b>42.207.099</b> |
| <b>Aktiver</b>                   | <b>44.100.966</b> | <b>51.561.504</b> |

---

| Note     |   | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|----------|---|-------------------|-------------------|
|          | <b>Passiver</b>                           |                   |                   |
|          | Virksomhedskapital                        | 258.300           | 258.300           |
|          | Overført resultat                         | 42.452.881        | 44.420.797        |
|          | Foreslået udbytte                         | 1.000.000         | 98.400            |
| <b>3</b> | <b>Egenkapital</b>                        | <b>43.711.181</b> | <b>44.777.497</b> |
|          | Realkreditinstitutter                     | 0                 | 6.080.000         |
| <b>4</b> | <b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>    | <b>0</b>          | <b>6.080.000</b>  |
|          | Leverandører af vare og tjenesteydelser   | 0                 | 75.004            |
|          | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse  | 68.277            | 29.072            |
|          | Selskabsskat                              | 295.107           | 561.181           |
|          | Anden gæld                                | 26.401            | 38.750            |
|          | <b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>    | <b>389.785</b>    | <b>704.007</b>    |
|          | <b>Gældsforpligtigelser</b>               | <b>389.785</b>    | <b>6.784.007</b>  |
|          | <b>Passiver</b>                           | <b>44.100.966</b> | <b>51.561.504</b> |
| <b>5</b> | <b>Eventualforpligtelser</b>              |                   |                   |
| <b>6</b> | <b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b> |                   |                   |

---

|                                     | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1</b>                            |                   |                   |
| <b>Finansielle indtægter</b>        |                   |                   |
| Renteindtægter                      | 319.367           | 207.801           |
| Aktieudbytte                        | 480.245           | 649.488           |
| Realiseret gev./tab finansaktiver   | 1.033.339         | 939.494           |
| Realiseret gevinst/tab gæld         | 47                | 0                 |
| Urealiseret kursreg. finansaktiver  | 1.605.620         | 2.302.686         |
| <b>Finansielle indtægter</b>        | <b>3.438.618</b>  | <b>4.099.469</b>  |
| <b>2</b>                            |                   |                   |
| <b>Finansielle omkostninger</b>     |                   |                   |
| Renteudgifter                       | -28.314           | -108.862          |
| Renteudgifter tilknyttet virksomhed | -1.705            | 0                 |
| Realiseret gevinst/tab gæld         | -3.760            | -420              |
| Realiseret gev./tab finansaktiver   | -224.371          | -124.078          |
| Urealiseret kursreg. finansaktiver  | -1.485.329        | -1.124.220        |
| <b>Finansielle omkostninger</b>     | <b>-1.743.479</b> | <b>-1.357.580</b> |

### 3 Egenkapital

|                                 | Virksomhedskapital | Reserve for opskrivning | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt             |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Primo                           | 258.300            | 0                       | 44.420.797        | 98.400            | 44.777.497        |
| Forslag til resultatdisponering |                    | 0                       | -1.967.915        | 1.000.000         | -967.915          |
| Udbetalt udbytte                |                    |                         |                   | -98.400           | -98.400           |
| <b>Ultimo</b>                   | <b>258.300</b>     | <b>0</b>                | <b>42.452.881</b> | <b>1.000.000</b>  | <b>43.711.181</b> |

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

---

|  | 2015     | 2014              |
|--|----------|-------------------|
|  | kr.      | kr.               |
| <b>4 Langfristet gældsforpligtelse</b> |          |                   |
| Realkreditinstitutter                  | 0        | -6.080.000        |
| <b>Langfristet gældsforpligtelse</b>   | <b>0</b> | <b>-6.080.000</b> |

## **5 Eventualforpligtelser**

### **Eventualforpligtelser**

Under finansielle anlægsaktiver er der optaget et tilgodehavende på 1.809 t.kr. Lånet er ansvarlig indskudskapital. Der er indgået aftale med samme investeringsselskab som forpligter selskabet til at stille yderligere 514 t.kr. til rådighed som lånekapital.

## **6 Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.