

Cletana Holding ApS

Årsrapport 2016

CVR: 66830616

01.01.2016 – 31.12.2016

TRAUTNERSVEJ 1, 4180 SORØ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 13. februar 2017

Dirigent: Poul Clemen Jensen

FrejRevision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisionspåtegning.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	7
Selskabsoplysninger.....	7
Hoved- og nøgletaloversigt.....	8
ÅRSREGNSKAB	9
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 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 13. februar 2017

DIREKTION

Poul Clemen Jensen

BESTYRELSE

Poul Clemen Jensen

Alice Jensen

Niels Clemen Jensen

REVISIONSPÅTEGNING

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Cletana Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- “ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- “ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

REVISIONSPÅTEGNING

- “ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- “ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- “ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Supplerende oplysninger om andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens §210 har ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Sorø den 13. februar 2017

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Cletana Holding ApS
Trautnersvej 1
4180 Sorø

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

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2012	2013	2014	2015	2016
Driftsresultat	-773	-511	-568	-2.106	-63
Finansiering	2.603	1.819	2.742	1.695	2.200
Årets resultat før skat	1.831	1.308	2.174	-411	2.137
Skat af årets resultat	-476	-239	-574	-557	-427
Årets resultat	1.355	1.069	1.600	-968	1.710
Aktiver i alt	48.614	49.658	51.562	44.101	44.854
Investeringer i alt	-1.276	-178	212	8.319	-2.099
Heraf materielle anlægsaktiver	0	0	0	6.063	0
Egenkapital ultimo	42.306	43.278	44.777	43.711	44.421
Nøgletal for virksomheden					
Bruttoavance	-44.900,0%	-33.700,0%	-39.500,0%	-36.300,0%	-6.300,0%
Overskudsgrad	-77.300,0%	-51.100,0%	-56.800,0%	-210.600,0%	-6.300,0%
Afkastningsgrad	-1,6%	-1,0%	-1,1%	-4,8%	-0,1%
Egenkapitalens forrentning før skat	4,4%	3,1%	4,9%	-0,9%	4,8%
Egenkapitalens forrentning	3,3%	2,5%	3,6%	-2,2%	3,9%
Soliditetsgrad	87,0%	87,2%	86,8%	99,1%	99,0%

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRENTNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 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 det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

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

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til økonomiske rådgivning, revisorhonorar 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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi eller indre værdi på balancedagen.

TILGODEHAVENDER

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttotab	-62.821	-362.720
	Andre driftsomkostninger	0	-1.743.624
	DRIFTSRESULTAT	-62.821	-2.106.344
1	Finansielle indtægter	3.860.731	3.438.618
2	Finansielle omkostninger	-1.661.054	-1.743.479
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	2.136.856	-411.205
	Skat af årets resultat	-426.666	-556.710
	ÅRETS RESULTAT	1.710.190	-967.915
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	101.200	1.000.000
	Overført resultat	1.608.990	-1.967.915
	Disponering i alt	1.710.190	-967.915

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
	Andre tilgodehavender	1.927.254	1.809.374
	Finansielle anlægsaktiver	1.927.254	1.809.374
	ANLÆGSAKTIVER	1.927.254	1.809.374
	<hr/>		
	Andre tilgodehavender	201.231	157.473
3	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	50.614	0
	Tilgodehavende	251.845	157.473
	Værdipapirer	42.327.158	38.875.680
	Likvide beholdninger	347.708	3.258.439
	OMSÆTNINGSAKTIVER	42.926.711	42.291.592
	<hr/>		
	AKTIVER	44.853.965	44.100.966
	<hr/>		

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	258.300	258.300
	Overført resultat	44.061.871	42.452.881
	Foreslået udbytte	101.200	1.000.000
4	Egenkapital	44.421.371	43.711.181
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	68.277
	Selskabsskat	402.591	295.107
	Anden gæld	30.002	26.401
	Kortfristet gældsforpligtigelse	432.593	389.785
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	432.593	389.785
	PASSIVER	44.853.965	44.100.966
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.

1 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter	271.740	319.367
Renteindtægter tilknyttet virksomhed	2.675	0
Aktieudbytte	525.035	480.245
Realiseret gev./tab finansaktiver	493.393	1.033.339
Realiseret gevinst/tab gæld	0	47
Urealiseret kursreg. finansaktiver	2.567.888	1.605.620
Finansielle indtægter	3.860.731	3.438.618

2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter	-13.990	-28.314
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	0	-1.705
Realiseret gevinst/tab gæld	-86	-3.760
Realiseret gev./tab finansaktiver	-548.583	-224.371
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-1.098.395	-1.485.329
Finansielle omkostninger	-1.661.054	-1.743.479

NOTER

		2016	2015	
	STK.	PRIS	KR.	KR.
3	TILGODEHAVENDE VIRKSOMHEDSDELTAGERE / LEDELSE			
	Tilgode hos virkdeltagere & ledelse		50.614	0
	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse		50.614	0

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen og/eller bestyrelsen som pr. statusdagen udgør kr. 50.614 (primo kr. -68.277). Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10 % p.a.

NOTER

4	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Primo	258.300	42.452.881	1.000.000	43.711.181
	Forslag til resultatdisponering		1.608.990	101.200	1.710.190
	Udbetalt udbytte		0	-1.000.000	-1.000.000
	Ultimo	258.300	44.061.871	101.200	44.421.371

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	258	258	258	258	258
Overført resultat	41.951	42.921	44.421	42.453	44.062
Foreslået udbytte	97	98	98	1.000	101
Egenkapital i alt	42.306	43.278	44.777	43.711	44.421

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Eventualforpligtelser

Under finansielle anlægsaktiver er der optaget et tilgodehavende på 1.927 t.kr. Lånet er ansvarlig indskudskapital. Der er indgået aftale med samme investeringsselskab som forpligter selskabet til at stille yderligere 115 t.kr. til rådighed som lånekapital.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

