

Klingenberg Data Holding ApS

Nørregade 16, 4., 5000 Odense C

CVR-nr. 10 12 23 25

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Rune Holbech
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Klingenberg Data Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 14. januar 2016

Direktion

Rune Holbech

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Klingenberg Data Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Klingenberg Data Holding ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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. juli - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 14. januar 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Malene Mogensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klingenberg Data Holding ApS Nørregade 16, 4. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 10 12 23 25
	Stiftet: 23. januar 2003
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Direktion	Rune Holbech
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Birkemose Allé 27, st. 6000 Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klingenberg Data Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

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

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne anparter indregnes direkte i egenkapitalen. Udbytte af egne anparter indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klingenberg Data Holding ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2015 - 31/12 2015 kr.	1/7 2014 - 30/6 2015 kr.
Bruttotab	-82.259	-10.938
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.415.631	-2.575.942
Andre finansielle indtægter	805.210	0
Øvrige finansielle omkostninger	-900	-600
Resultat før skat	3.137.682	-2.587.480
2 Skat af årets resultat	0	1.582
Årets resultat	3.137.682	-2.585.898
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-730.712	-1.843.010
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overføres til overført resultat	1.868.394	0
Disponeret fra overført resultat	0	-742.888
Disponeret i alt	3.137.682	-2.585.898

Balance

Aktiver	31/12 2015	30/6 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	855.712
Andre tilgodehavender	1.980.862	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.980.862</u>	<u>855.712</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.980.862</u>	<u>855.712</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	27.212
Andre tilgodehavender	27.212	0
Tilgodehavender i alt	<u>27.212</u>	<u>27.212</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.019.138	0
Værdipapirer i alt	<u>1.019.138</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	308	1.208
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.046.658</u>	<u>28.420</u>
Aktiver i alt	<u>3.027.520</u>	<u>884.132</u>

Balance

Passiver	31/12 2015	30/6 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	397.500
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	730.712
5 Overført resultat	886.262	-329.632
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>2.936.262</u>	<u>798.580</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.259	9.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	-1	76.552
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>91.258</u>	<u>85.552</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>91.258</u>	<u>85.552</u>
Passiver i alt	<u>3.027.520</u>	<u>884.132</u>
7 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at erhverve, besidde og administrere aktier og værdipapirer samt drive finansiering.

	1/7 2015 - 31/12 2015 kr.	1/7 2014 - 30/6 2015 kr.
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-1.582
	0	-1.582
	31/12 2015 kr.	30/6 2015 kr.
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	397.500	397.500
Kapitalnedsættelse, overført til reserver	-347.500	0
	50.000	397.500

Virksomhedens beholdning af egne anparter udgør ultimo regnskabsåret nom. 0 kr.

I årets løb er der erhvervet nom. 198.750 egne anparter. Købssummen udgør 2.287.500 kr.

Egne anparter er erhvervet som led i omstrukturering af ejerforholdene i koncernen.

I årets løb er der afhændet nom. 119.250 egne anparter. Salgssummen udgør 1.287.500 kr. Herudover er kapitalen nedsat med nom. 79.500 egne anparter.

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger primo	730.712	4.682.000
Resultatandel	-730.712	-1.843.010
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	-2.108.278
	0	730.712

Noter

	31/12 2015 kr.	30/6 2015 kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-329.632	413.256
Årets overførte overskud eller underskud	1.868.394	-742.888
Køb af egne anparter	-2.287.500	0
Salg af egne anparter	1.287.500	0
Overført fra virksomhedskapitalen	347.500	0
	<u>886.262</u>	<u>-329.632</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
7. Eventualposter		
Sambeskatning		

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holbech Group ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.