

Investeringselskabet Kirkely 3B ApS

Kirkely 3B, 7400 Herning

CVR-nr. 10 22 17 30

Årsrapport for 2015/16

30. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2016

Knud Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Investeringselskabet Kirkely 3B ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. december 2016

Direktionen

Knud Vestergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Investeringselskabet Kirkely 3B ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet Kirkely 3B ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 19. december 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob Korshøj

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Investeringselskabet Kirkely 3B ApS Kirkely 3B 7400 Herning
	CVR-nr.: 10 22 17 30
	Stiftet: 15. april 1986
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Direktionen	Knud Vestergaard
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år formuepleje, herunder investering i værdipapirer.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-17.713	-17.756
Finansielle indtægter	1	320.606	194.805
Andre finansielle omkostninger		<u>-60.049</u>	<u>-310.659</u>
Resultat før skat		242.844	-133.610
Skat af årets resultat	2	<u>-53.413</u>	<u>26.881</u>
Årets resultat		<u>189.431</u>	<u>-106.729</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført resultat		<u>88.231</u>	<u>-206.529</u>
		<u>189.431</u>	<u>-106.729</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.766.466	2.698.468
Finansielle anlægsaktiver		2.766.466	2.698.468
Anlægsaktiver		2.766.466	2.698.468
Tilgodehavende selskabsskat		16.893	8.895
Udsudte skatteaktiver	3	12.528	65.941
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	18.750	0
Tilgodehavender		48.171	74.836
Likvide beholdninger		60.703	12.452
Omsætningsaktiver		108.874	87.288
Aktiver		2.875.340	2.785.756

Passiver

Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.555.140	2.466.909
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	5	2.856.340	2.766.709
Selskabsskat		0	47
Anden gæld		19.000	19.000
Kortfristede gældsforpligtelser		19.000	19.047
Gældsforpligtelser		19.000	19.047
Passiver		2.875.340	2.785.756

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	320.551	194.805
Andre finansielle indtægter	55	0
	<u>320.606</u>	<u>194.805</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	53.413	-26.881
	<u>53.413</u>	<u>-26.881</u>
3 Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud og tab.		
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:		
Udbetalt i årets løb	18.750	0
Saldo pr. 30. september	<u>18.750</u>	<u>0</u>

Der er ud fra et væsentlighedskriterie ikke foretaget forrentning af tilgodehavendet hos direktionen. Der er ikke aftalt opsigelsesvarsel og afdragsvilkår, ligesom der ikke er sikkerhedstillelser vedrørende tilgodehavendet.

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	200.000	2.466.909	99.800	2.766.709
Betalt udbytte		0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	88.231	101.200	189.431
Egenkapital pr. 30. september	<u>200.000</u>	<u>2.555.140</u>	<u>101.200</u>	<u>2.856.340</u>
Udskudt skat vedrører				

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Investeringsselskabet Kirkely 3B ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Ændringer i regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret for at give et mere retvisende billede.

- Årets foreslåede udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte vist som en gældsforpligtelse.

Der er foretaget beløbsmæssig tilpasning af sammenligningstallene.

Den nye regnskabspraksis bevirker, at balancens hovedposter pr. 30. september 2016 er væsentlig større (mindre) end de ville have været efter den tidligere praksis. De beløbsmæssige forskelle er:

▪ Egenkapital	TDKK	100
▪ Gældsforpligtelser	TDKK	-100

Bortset fra ovennævnte ændringer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter udbytte, renter, kursregulering på værdipapirer og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.