



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

**Kjellerup Service ApS**  
**Fuglebjergvej 14, 3400 Hillerød**

**CVR nr. 10325102**

**Årsrapport**  
**1. juli - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2016

Karen Himmelstrup Madsen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3 - 4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10 - 11
Noter .....	12

**Selskabets adresse**  
Kjellerup Service ApS  
Fuglebjergvej 14  
3400 Hillerød



## Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kjellerup Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 28. oktober 2016

### Direktion

Karen Himmelstrup Madsen

### Bestyrelse

Kenneth Madsen

Karen Himmelstrup Madsen

Ditte Himmelstrup Madsen

Maja Himmelstrup Madsen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kjellerup Service ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kjellerup Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.



## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28. oktober 2016

**CHRISTENSEN KJÆRULFF**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR. nr. 15 91 56 41

John Mikkelsen  
Statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er forvaltningsvirksomhed.

Regnskabsåret 2015/16 slutter med et underskud på kr. -386.357, der foreslås disponeret således:

Udbytte til anpartshaverne.....	151.800
Overført til næste år.....	<u>-538.157</u>
	<u><b>-386.357</b></u>

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Der forventes et efter forholdende tilfredsstillende resultat for 2016/17.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjellerup Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning om 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 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, m.v.

### 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 på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acento-skatteordningern.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### RESULTATOPGØRELSEN - fortsat

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posterings direkte på egenkapitalen.

### BALANCEN

#### Tilgodehavender

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

#### Værdipapirer under omsætningsaktiver

Værdipapirer optages til statusdagens børskurs, og der indregnes i resultatopgørelsen såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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. 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.





## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### BALANCEN - fortsat

#### Skyldig skat og udskudt skat - fortsat

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Noter	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger.....	231.456	221.733
1 Personaleomkostninger.....	130.000	190.000
<b>Driftsresultat.....</b>	<b>-361.456</b>	<b>-411.733</b>
Finansielle indtægter.....	470.208	1.607.572
Finansielle omkostninger.....	602.342	111.771
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>	<b>-493.590</b>	<b>1.084.068</b>
2 Skat af årets resultat.....	-107.233	310.691
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>	<b>-386.357</b>	<b>773.377</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret.....	151.800	147.600
Overført resultat.....	-538.157	625.777
<b>Disponeret i alt.....</b>	<b>-386.357</b>	<b>773.377</b>

**Balance 30. juni****AKTIVER**

Noter	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Udskudt skat.....	107.233	0
Andre tilgodehavender.....	92.080	115.889
Tilgodehavende selskabsskat.....	17.000	60.000
Tilgodehavender.....	216.313	175.889
<b>Værdipapirer og kapitalandele.....</b>	<b>11.481.208</b>	<b>12.348.697</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>274.545</b>	<b>89.373</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>11.972.066</b>	<b>12.613.959</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>11.972.066</b>	<b>12.613.959</b>

**Balance 30. juni****PASSIVER**

Noter	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Anpartskapital.....</b>	<b>3.400.000</b>	<b>3.400.000</b>
<b>Overført resultat.....</b>	<b>5.604.314</b>	<b>6.142.471</b>
<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret.....</b>	<b>151.800</b>	<b>147.600</b>
<b>3 EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b>9.156.114</b>	<b>9.690.071</b>
Selskabsskat.....	138.851	342.996
Anden gæld.....	2.677.101	2.580.892
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>2.815.952</b>	<b>2.923.888</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....</b>	<b>2.815.952</b>	<b>2.923.888</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>11.972.066</b>	<b>12.613.959</b>
<b>4 Eventualposter m.v.</b>		



## Noter

<b>1 - Personalemkostninger</b>	Bestyrelse	Direktion	I alt
Løn og gager.....	130.000	0	130.000
	<b>130.000</b>	<b>0</b>	<b>130.000</b>

Selskabet har ikke haft personale i året 2015/16.

<b>2 - Selskabsskat</b>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Beregnet skat af årets resultat.....	0	254.740
Reulering af skat tidligere år.....	0	55.951
Regulering af udskudt skat.....	-107.233	0
	<b>-107.233</b>	<b>310.691</b>

<b>3 - Egenkapital i alt</b>		
Inskudskapital.....	<u>3.400.000</u>	<u>3.400.000</u>
Overført til næste år:		
Overførsel 1. juli.....	6.142.471	
Overført af årets resultat.....	<u>-538.157</u>	5.604.314
Afsat til udbytte.....	151.800	147.600
	<u>5.756.114</u>	<u>6.290.071</u>
<b>Bogført værdi 30. juni.....</b>	<b><u>9.156.114</u></b>	<b><u>9.690.071</u></b>

<b>4 - Eventualposter m.v.</b>
<b>Eventualforpligtigelser</b>
Ingen.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

## Kenneth Lyng Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-839138726216

IP: 131.165.101.68

2016-11-04 14:48:34Z

NEM ID 

## Karen Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-649262206189

IP: 87.63.154.166

2016-11-06 09:18:57Z

NEM ID 

## Karen Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-649262206189

IP: 87.63.154.166

2016-11-06 09:18:57Z

NEM ID 

## Maja Himmelstrup Lyng Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-261840351652

IP: 82.211.211.214

2016-11-06 23:29:52Z

NEM ID 

## Ditte Himmelstrup Lyng Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-573680582198

IP: 87.63.154.166

2016-11-07 06:32:27Z

NEM ID 

## John Mikkelsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1277991615279

IP: 212.98.75.202

2016-11-07 07:24:07Z

NEM ID 

## Karen Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-649262206189

IP: 87.63.154.166

2016-11-07 17:01:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EE445-7VCQP-55C5V-BNUJJD-XYFMIU-1NYFD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>