

Udviklingselskabet af 22. september 2015, Klarup A/S

Lodsholmsvej 41, 9270 Klarup
CVR-nr. 10 48 12 36

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.09.16

Peter Frank Hansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Udviklingselskabet af 22. september 2015, Klarup A/S
Lodsholmsvej 41
9270 Klarup
Telefon: 98 31 84 00
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 10 48 12 36
Regnskabsår: 01.05 - 30.04

Bestyrelse

Bruno Grankvist, formand
Jørgen Riisberg
Mogens Munck Hansen
Carl Henrik Bohl

Direktion

Mogens Munck Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Udviklingselskabet af 22. september 2015, Klarup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 1. august 2016

Direktionen

Mogens Munck Hansen

Bestyrelsen

Bruno Grankvist
Formand

Jørgen Riisberg

Mogens Munck Hansen

Carl Henrik Bohl

Til kapitalejerne i Udviklingselskabet af 22. september 2015, Klarup A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Udviklingselskabet af 22. september 2015, Klarup A/S for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 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.

Aalborg, den 1. august 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bjørn
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i kapitalanbringelse og investering.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK -184.485 mod DKK -375.186 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 811.445.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende, men dog i overensstemmelse med det forventede for året..

Selskabets aktiviteter er solgt i årets løb, og der er således ingen driftsaktivitet tilbage i selskabet pr. 30.04.16.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	4.819.906	12.481.269
1	Personaleomkostninger	-5.107.243	-12.845.979
	Resultat før af- og nedskrivninger	-287.337	-364.710
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-207.758
	Resultat af primær drift	-287.337	-572.468
	Andre finansielle indtægter	53.066	98.627
2	Andre finansielle omkostninger	-2.296	-6.027
	Finansielle poster i alt	50.770	92.600
	Resultat før skat	-236.567	-479.868
3	Skat af årets resultat	52.082	104.682
	Årets resultat	-184.485	-375.186
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-184.485	-375.186
	I alt	-184.485	-375.186

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	473.271
4	Materielle anlægsaktiver i alt	0	473.271
	Anlægsaktiver i alt	0	473.271
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.158	2.617.659
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	93.600
	Tilgodehavende selskabsskat	0	96.000
	Andre tilgodehavender	2.207	4.069
	Periodeafgrænsningsposter	45.199	50.548
	Tilgodehavender i alt	56.564	2.861.876
	Likvide beholdninger	1.162.099	1.245.577
	Omsætningsaktiver i alt	1.218.663	4.107.453
	Aktiver i alt	1.218.663	4.580.724

PASSIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	2.500.000	2.500.000
	Overført resultat	-1.688.555	-1.504.070
6	Egenkapital i alt	811.445	995.930
	Hensættelser til udskudt skat	167.339	412.537
	Andre hensatte forpligtelser	100.000	100.000
	Hensatte forpligtelser i alt	267.339	512.537
5	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	16.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	761	1.127.873
	Selskabsskat	109.116	0
	Anden gæld	30.002	1.928.384
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	139.879	3.072.257
	Gældsforpligtelser i alt	139.879	3.072.257
	Passiver i alt	1.218.663	4.580.724
7	Eventualforpligtelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Driftsmateriel	5 - 7	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	4.684.942	11.644.456
Pensioner	193.358	636.279
Personalemkostninger i øvrigt	228.943	565.244
I alt	5.107.243	12.845.979
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	9	23

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	2.296	232
Øvrige finansielle omkostninger	0	5.795
I alt	2.296	6.027

3. Skatter

Årets aktuelle skat	193.116	0
Årets udskudte skat	-245.198	-104.682
I alt	-52.082	-104.682

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.04.15	3.850.883
Afgang i året	-3.850.883
Kostpris pr. 30.04.16	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15	3.377.613
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-3.377.613
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	0

30.04.16	30.04.15
DKK	DKK

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	7.153.798
Acontofaktureringer	0	-7.076.198
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	77.600

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	93.600
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	0	-16.000
I alt	0	77.600

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>		
Saldo pr. 01.05.14	2.500.000	-1.128.884
Forslag til resultatdisponering	0	-375.186
Saldo pr. 30.04.15	2.500.000	-1.504.070

Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16

Saldo pr. 01.05.15	2.500.000	-1.504.070
Forslag til resultatdisponering	0	-184.485
Saldo pr. 30.04.16	2.500.000	-1.688.555

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	2.500	1.000

7. Eventualforpligtelser

Almindelige forretningsmæssige garantiforpligtelser er forsikret hos Tryg Garanti. Beløbet udgør pr. 30.04.16 t.DKK 1.498.