



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015

Komplementarselskabet Holkebjergvej ApS

Granvænget 13
8832 Skals

CVR nr. 14483780

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. marts 2016

Dirigent

Peter Reese

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:
Komplementarselskabet Holkebjergvej ApS
Granvænget 13
8832 Skals

CVR-nr.:
14483780

Stiftelsesdato:
01.09.90

Hjemsted:
Viborg Kommune

Regnskabsår:
1. januar - 31. december

Direktion:
Flemming Bollerslev

Revisor:
Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0275

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Komplementarselskabet Holkebjergvej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 18. marts 2016

Direktion:

Flemming Bollerslev

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Komplementarselskabet Holkebjergvej ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Komplementarselskabet Holkebjergvej ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på kr. 202.936 hos Gruppeinvest Holkebjergvej K/S. Udlånet er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Skals, den 18. marts 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Anne Marie Carøe Klitgaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være komplementar i Gruppeinvest Holkebjergvej K/S.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015 og egenkapital pr. 31. december 2015 på følgende:

Resultat i kr.	8.863
Egenkapital i kr.	399.705

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. december 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

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, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttotab	-6.250	-4.250
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.089	44.248
Andre finansielle indtægter	69	310
Andre finansielle omkostninger	-744	0
Resultat før skat	12.164	40.308
1. Skat af årets resultat	-3.301	-10.141
ÅRETS RESULTAT	8.863	30.167
RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	444.500	0
Overført resultat	-435.637	30.167
Disponeret i alt	8.863	30.167

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
2. Andre tilgodehavender	<u>202.936</u>	<u>191.216</u>
Tilgodehavender i alt	<u>202.936</u>	<u>191.216</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>204.580</u>	<u>457.501</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>204.580</u>	<u>457.501</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>407.516</u>	<u>648.717</u>
AKTIVER I ALT	<u>407.516</u>	<u>648.717</u>

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	4.705	440.342
Foreslået udbytte	195.000	0
Egenkapital i alt	399.705	640.342
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Selskabsskat	5.311	5.875
Anden gæld	2.500	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.811	8.375
Gældsforpligtelser i alt	7.811	8.375
PASSIVER I ALT	407.516	648.717

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.033	-9.875
Regulering skat tidligere år	-268	-266
	<u>-3.301</u>	<u>-10.141</u>

2. Andre tilgodehavender

Anpartshaverlånet forrentes svarende til den officielle udlånsrente med tillæg, i alt 10,20 %. Lånet vil blive afviklet i løbet af det kommende regnskabsår.

3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	200.000	440.342	0	640.342
Overført resultat	0	-435.637	0	-435.637
Udbetalt udbytte	0	0	-249.500	-249.500
Foreslået udbytte	0	0	444.500	444.500
Saldo, ultimo	<u>200.000</u>	<u>4.705</u>	<u>195.000</u>	<u>399.705</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Gruppeinvest Holkebjergvej K/S's mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der udstedt pantsætningserklæring på kr. 457.000

Bogført værdi af pantsatte aktiver	204.580	457.501
------------------------------------	---------	---------

5. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset for alle Gruppeinvest Holkebjergvej K/S's forpligtelser.