

Klitgaard Silkeborg ApS

CVR-nr. 19408604

Chr. Winthers Vej 14

8600 Silkeborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.03.2017

Dirigent

Navn: Dennis Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Klitgaard Silkeborg ApS
Chr. Winthers Vej 14
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 19408604
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Dennis Petersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jacob Gades Allé 12A
6600 Vejen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Klitgaard Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 06.03.2017

Direktion

Dennis Petersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klitgaard Silkeborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klitgaard Silkeborg ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejen, den 06.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Suzette Demediuk Steen Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed indenfor udlejning, handel, service og investering samt anden hermed beslægtet virksomhed. Selskabet har i slutningen af regnskabsåret 2013/14 indledt aktiviteter indenfor udlejning- og handel med danseudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 135 t.kr. efter skat. Selskabets egenkapital er herefter negativ med 54 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabet er på nuværende tidspunkt omfattet af de danske kapitaltabsregler. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening og- eller ved en kontant kapitalforhøjelse.

Der henvises i øvrigt til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af handelsvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, administrationsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet samt alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(72.515)	(17.055)
Andre finansielle indtægter	2	5.455	4.960
Nedskrivning af finansielle aktiver		(73.000)	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(11.909)</u>	<u>(3.328)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(151.969)	(15.423)
Skat af ordinært resultat		<u>17.358</u>	<u>3.619</u>
Årets resultat		<u>(134.611)</u>	<u>(11.804)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(134.611)</u>	<u>(11.804)</u>
		<u>(134.611)</u>	<u>(11.804)</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		227.000	0
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>227.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>227.000</u>	<u>0</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		36.827	51.851
Varebeholdninger		<u>36.827</u>	<u>51.851</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		140.814	127.102
Tilgodehavende selskabsskat		20.977	11.876
Tilgodehavender		<u>161.791</u>	<u>138.978</u>
Likvide beholdninger		<u>1.227</u>	<u>2.167</u>
Omsætningsaktiver		<u>199.845</u>	<u>192.996</u>
Aktiver		<u><u>426.845</u></u>	<u><u>192.996</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(178.785)</u>	<u>(44.174)</u>
Egenkapital		<u>(53.785)</u>	<u>80.826</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		473.130	104.670
Anden gæld	5	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>480.630</u>	<u>112.170</u>
Gældsforpligtelser		<u>480.630</u>	<u>112.170</u>
Passiver		<u><u>426.845</u></u>	<u><u>192.996</u></u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(44.174)	80.826
Årets resultat	0	(134.611)	(134.611)
Egenkapital ultimo	125.000	(178.785)	(53.785)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapital og vurderer derfor mulighederne for reetablering af kapitalen.

Selskabet er i en opstartsfase med aktiviteter indenfor udlejning- og handel med danseudstyr, som er opstartet i 2013/14. Selskabet forventer på sigt at generere overskud, således at kapitalen ved egen indtjening kan reetableres.

Der er givet tilsagn Denico ApS om at stille den nødvendige likviditet til rådighed. Støtteerklæringerne løber frem til og med den 30.09.2017.

Ledelsen har på baggrund af ovenstående aflagt årsregnskab 2015/16 på going concern-basis.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.455	4.960
	5.455	4.960
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	11.889	3.328
Renteomkostninger i øvrigt	14	0
Valutakursreguleringer	6	0
	11.909	3.328

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
4. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	300.000
Kostpris ultimo	300.000
Dagsværdireguleringer	(73.000)
Nedskrivninger ultimo	(73.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	227.000

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
Cornelius Nordic ApS	Silkeborg	ApS	30,00	1.000.000	(241.738)

5. Anden gæld

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre skyldige omkostninger	7.500	7.500
	7.500	7.500

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DEHA Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.