

Kläning & Co. Hillerød ApS

CVR nr. 21 81 10 41

Slotsgade 17

3400 Hillerød

Årsrapport 2015 (17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/4 2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december.....	12
Balance pr. 31. december.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter til årsregnskabet	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Kläning & Co. Hillerød ApS
CVR-nr.: 21 81 10 41
Stiftet: 1999
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion: Henrik Kläning
Ulla Kläning

Revision: Global Revision ApS
Greve Strandvej 9
2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Kläning & Co. Hillerød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 18. april 2016

I direktionen:

Henrik Kläning

Ulla Kläning

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Kläning & Co. Hillerød ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kläning & Co. Hillerød ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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 vores revision 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 med henblik på 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

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Greve, den 18. april 2016

GLOBAL REVISION APS
Registrerede revisorer
CVR nr. 28 12 17 17

Henrik Johansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i salg af tøj.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kläning & Co. Hillerød ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgift.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posteringer direkte på egenkapitalen. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30% af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

Nyanskaffelser med en anskaffessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

Den udskudte skat er beregnet med 22% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser – eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagere.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	2015	2014
	957.229	1.004.671
	957.229	1.004.671
1	-965.240	-1.090.105
	-8.011	-85.434
	-4.000	-32.348
	-12.011	-117.782
2	23.438	41.658
	-23.471	-20.314
	-12.044	-96.438
3	152.236	0
	140.192	-96.438

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Årets resultat	140.192	-96.438
Overført fra tidligere år	245.186	541.624
Til disposition	385.378	445.186
Udlodning af udbytte	300.000	200.000
Overført til næste år	85.378	245.186
I alt.....	385.378	445.186

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
4	0	0
4	7.333	11.333
	7.333	11.333
	7.333	11.333
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
	430.703	422.860
	430.703	422.860
Tilgodehavender		
	259.120	314.848
	450.632	797.194
6	152.236	0
	0	0
	151.750	151.968
	1.013.738	1.264.010
	40.045	1.000
	1.484.486	1.687.870
	1.491.819	1.699.203

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

Note	2015	2014
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	85.378	245.186
Udlodning af udbytte	300.000	200.000
Egenkapital i alt	510.378	570.186
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter	0	73.610
Modtagne forudbetalinger fra kunder	95.150	95.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser	578.088	584.812
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	28.197	9.519
Anden gæld	280.006	365.926
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	981.441	1.129.017
Gældsforpligtelser i alt	981.441	1.129.017
PASSIVER I ALT	1.491.819	1.699.203
7 Sikkerhedsstillelser		
8 Eventualaktiver og- forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015	2014
Årets resultat	140.192	-96.438
Afskrivninger	4.000	32.348
Regulering udskudt skat	-152.236	0
Selvfinansiering	-8.044	-64.090
Varebeholdninger	-7.843	47.140
Tilgodehavender	402.508	184.751
Forskydning i kreditorer m.m.	-73.966	-83.660
Forskydninger i alt	320.699	148.231
Kapitalfremskaffelse fra driften	312.655	84.141
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalanvendelse til investeringer	0	0
Likviditet før finansiering	312.655	84.141
Udbetalt udbytte	-200.000	0
Årets likviditetsændring	112.655	84.141
Likvide beholdninger og kassekredit primo	-72.610	-156.751
Likvide beholdninger og kassekredit ultimo	40.045	-72.610

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger.....	1.136.347	1.235.112
	Pensionsordninger.....	84.852	120.560
	Andre omkostninger til social sikring.....	98.416	84.313
	Refusion af lønninger.....	-354.375	-349.880
	Personaleomkostninger i alt.....	965.240	1.090.105
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3 mod 3 sidste år.		
2	Finansielle indtægter	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	I posten indgår følgende beløb:		
	Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder.....	23.438	30.380
3	Skat af årets resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Skat af årets resultat, sambeskatning.....	0	0
	Regulering af udskudt skat.....	-152.236	0
	Skat af årets resultat i alt	-152.236	0
4	Materielle anlægsaktiver	<u>Andre anlæg, driftsmat. og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
	Anskaffelsessum primo.....	268.884	2.176.887
	Tilgang.....	0	0
	Afgang.....	0	0
	Anskaffelsessum ultimo	268.884	2.176.887
	Akkumulerede afskrivninger primo.....	-257.551	-2.176.887
	Af- og nedskrivninger afhændede.....	0	0
	Årets af- og nedskrivninger.....	-4.000	0
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	-261.551	-2.176.887
	Bogført værdi.....	7.333	0

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

5	Anpartskapital	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt	125.000	125.000

Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á tkr. 1.

Anparterne er ikke opdelt i anpartsclasser.

Kapitalen er uændret siden stiftelsestidspunktet.

6	Udskudt skatteaktiv	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Udskudt skatteaktiv, primo	0	0
	Årets ændring i udskudt skatteaktiv	152.236	0
	Udskudt skatteaktiv i alt.....	152.236	0

7 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelse på tkr. 1.901 over de næste 39 måneder.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moder-selskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat, samt for fællesregistrering af moms. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Moderselskabet Kläning & Co. Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Selskabet har ingen eventualaktiver og –forpligtelser herudover.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ulla Kläning

direktør

På vegne af: Kläning & Co. Hillerød ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-726382929154

IP: 109.57.223.162

30-04-2016 kl. 04:20:03 UTC

NEM ID 

Henrik Kläning

direktør

På vegne af: Kläning & Co. Hillerød ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-916792476515

IP: 109.56.183.20

01-05-2016 kl. 07:22:09 UTC

NEM ID 

Henrik Johansen

registreret revisor

På vegne af: Global Revision

Serienummer: CVR:28121717-RID:1240992020932

IP: 89.239.234.56

01-05-2016 kl. 08:22:06 UTC

NEM ID 

Ulla Kläning

dirigent

På vegne af: Kläning & Co. Hillerød ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-726382929154

IP: 109.56.183.20

01-05-2016 kl. 08:59:58 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QPNW6-W1HKA-XDQEO-TBNDV-35ONF-F41G

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>. 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>