

## **Kaalund, Silkeborg ApS under frivillig likvidation**

Sejs Søvej 28  
8600 Silkeborg  
CVR-nr. 22624016

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.04.2017

### **Likvidator**

---

Navn: Kjeld Anker Borch Kaalund

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Kaalund, Silkeborg ApS under frivillig likvidation  
Sejs Søvej 28  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 22624016

Stiftet: 19.09.1974

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Likvidator

Kjeld Anker Borch Kaalund, likvidator

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Kaalund, Silkeborg ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18.04.2017

### Likvidator

Kjeld Anker Borch Kaalund  
likvidator

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kaalund, Silkeborg ApS under frivillig likvidation

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kaalund, Silkeborg ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til ledelsesberetningen samt note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet ikke aflægges efter going concern og forventes likvideret.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller

## Den uafhængige revisors erklæringer

vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 18.04.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peter Mølkjær

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udlejning af fast ejendom samt investering i værdipapirer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret anses for at være tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

På en ekstraordinær generalforsamling den 20. marts 2017 er der truffet beslutning om at lade selskabet træde i likvidation og dermed likvidere selskabet i henhold til bestemmelserne om frivillig solvent likvidation. Den hidtidige direktion og bestyrelse er således fratrukket, og Kjeld Anker Borch Kaalund er indtrådt som likvidator. Selskabets årsrapport aflægges således ikke som going concern. Der forventes en solvent likvidation.

Opfordring til kreditorer til at melde sig som følge af selskabets likvidation blev offentliggjort i Erhvervsstyrelsens it-system den 20. marts 2017. Proklamafristen er endnu ikke udløbet.

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

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>317.397</b>	<b>241.307</b>
Personaleomkostninger	2	(121.236)	(124.730)
Af- og nedskrivninger		<u>(63.188)</u>	<u>(63.188)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>132.973</b>	<b>53.389</b>
Andre finansielle indtægter		219.426	532.773
Andre finansielle omkostninger		<u>(579.695)</u>	<u>(6.528)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(227.296)</b>	<b>579.634</b>
Skat af årets resultat	3	<u>49.000</u>	<u>(138.006)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(178.296)</u></b>	<b><u>441.628</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	1.000.000
Overført resultat		<u>(478.296)</u>	<u>(558.372)</u>
		<b><u>(178.296)</u></b>	<b><u>441.628</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.030.948	3.094.136
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>3.030.948</b>	<b>3.094.136</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.030.948</b>	<b>3.094.136</b>
Andre tilgodehavender		89.644	90.990
Tilgodehavende selskabsskat		98.175	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>187.819</b>	<b>90.990</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.257.536	5.813.493
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>5.257.536</b>	<b>5.813.493</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>188.636</b>	<b>1.015.456</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.633.991</b>	<b>6.919.939</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.664.939</b>	<b>10.014.075</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		381.000	381.000
Overført overskud eller underskud		7.408.651	7.886.947
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>8.089.651</u></b>	<b><u>9.267.947</u></b>
Udskudt skat		<u>287.000</u>	<u>336.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>287.000</u></b>	<b><u>336.000</u></b>
Deposita		195.000	195.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.659
Skyldig selskabsskat		0	124.643
Anden gæld		<u>73.288</u>	<u>69.826</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>288.288</u></b>	<b><u>410.128</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>288.288</u></b>	<b><u>410.128</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.664.939</u></b>	<b><u>10.014.075</u></b>
Going concern	1		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	381.000	7.886.947	1.000.000	9.267.947
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(478.296)	300.000	(178.296)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>381.000</b>	<b>7.408.651</b>	<b>300.000</b>	<b>8.089.651</b>

## Noter

### 1. Going concern

På en ekstraordinær generalforsamling den 20. marts 2017 er der truffet beslutning om at lade selskabet træde i likvidation og dermed likvidere selskabet i henhold til bestemmelserne om frivillig solvent likvidation. Den hidtidige direktion og bestyrelse er således fratrukket, og Kjeld Anker Borch Kaalund er indtrådt som likvidator. Selskabets årsrapport aflægges således ikke som going concern. Der forventes en solvent likvidation.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	116.744	118.891
Andre omkostninger til social sikring	4.492	5.839
	<b>121.236</b>	<b>124.730</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>1</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	146.006
Ændring af udskudt skat	(49.000)	(8.000)
	<b>(49.000)</b>	<b>138.006</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

### Going concern

Årsrapporten er aflagt baseret på den forudsætning, at selskabet ikke fortsætter sin drift, da selskabet er under frivillig likvidation. Som følge heraf er selskabets aktiver målt til nettorealisationseværdi, og ved indregning af forpligtelser er der taget hensyn til, at aftaler mv. kan blive tabsgivende.

Den ændrede forudsætning har ikke haft indvirkning på indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser.

### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjenesten omfatter lejeindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter, som består af årets fakturerede og periodiserede lejeindtægter.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger og ejendomsskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

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