

Kildenn ApS

Houvej 12, Hou, 9550 Mariager

CVR-nr. 27 62 16 86

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Peter Lau Lauritzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Kildenn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 12. september 2016

Direktion

Shapour Krog

Bestyrelse

Peter Lau Lauritzen

Shapour Krog

Holger Colding-Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kildenn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kildenn ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 12. september 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kildenn ApS Houvej 12, Hou 9550 Mariager
	CVR-nr.: 27 62 16 86 Stiftet: 26. februar 2004 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Peter Lau Lauritzen Shapour Krog Holger Colding-Kristensen
Direktion	Shapour Krog
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Advokatforbindelse	Advokatfirmaet Vingaardshus
Modervirksomhed	HCK Holding Aalborg A/S
Dattervirksomheder	Cava Plastics A/S, Mariagerfjord Vents Denmark ApS, Mariagerfjord Kildenn Ejendomme Holding A/S, Mariagerfjord Neoleasing ApS under frivillig likvidation, Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Kildenn ApS er moderselskab for 4 datterselskaber.

Koncernen beskæftiger sig hovedsageligt med og udbyder produkter produceret og udviklet på alle former for teknologier inden for plast. Heri indgår udvikling af produkter i tæt samarbejde med kunden i hele fasen fra idé til det færdige produkt.

Et af Kildenn ApS' datterselskaber, Kildenn Ejendomme Holding A/S, har som hovedaktivitet at være moderselskab for to datterselskaber. Disse datterselskaber er ejendomsselskaber, der hver især ejer én ejendom. Én af disse ejendomme udlejes til koncernselskabet Cava Plastics A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen, og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen reetableres via fremtidige overskud i datterselskaberne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kildenn ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kildenn ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser på tilknyttede virksomheder med negativ indre værdi. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-12.500	-15
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	935.293	980
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	99.323	39
1 Andre finansielle omkostninger	-206.628	-147
Resultat før skat	815.488	857
2 Skat af årets resultat	26.342	32
Årets resultat	841.830	889
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	841.830	889
Disponeret i alt	841.830	889

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.333.405	6.433
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.333.405</u>	<u>6.433</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.333.405</u>	<u>6.433</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.675.410	2.744
Tilgodehavende selskabsskat	26.357	47
Tilgodehavender i alt	<u>6.701.767</u>	<u>2.791</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.701.767</u>	<u>2.791</u>
Aktiver i alt	<u>14.035.172</u>	<u>9.224</u>

Balance 30. juni

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	2.000.000	2.000
5 Overført resultat	-1.827.149	-2.669
Egenkapital i alt	<u>172.851</u>	<u>-669</u>
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>36</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>36</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	13
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>13.849.821</u>	<u>9.844</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.862.321</u>	<u>9.857</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>13.862.321</u>	<u>9.857</u>
Passiver i alt	<u>14.035.172</u>	<u>9.224</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	206.628	147
	206.628	147
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-26.357	-47
Årets regulering af udskudt skat	0	17
Regulering af tidligere års skat	15	-2
	-26.342	-32
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	8.991.373	8.991
Kostpris ultimo	8.991.373	8.991
Opskrivninger primo	-2.557.046	-3.541
Overført fra hensatte forpligtelser	-36.215	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	935.293	979
Negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	4
Opskrivninger ultimo	-1.657.968	-2.558
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.333.405	6.433
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Cava Plastics A/S	Mariagerfjord	100 %
Vents Denmark ApS	Mariagerfjord	100 %
Kildenn Ejendomme Holding A/S	Mariagerfjord	100 %
Neoleasing ApS under frivillig likvidation	Aalborg	100 %

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	2.000.000	2.000
	2.000.000	2.000

Der har ikke indenfor de seneste 5 år været bevægelser på virksomhedskapitalen.

5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-2.668.979	-3.558
Årets overførte overskud eller underskud	841.830	889
	-1.827.149	-2.669

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for egen samt datterselskaberne Neoleasing ApS under frivillig likvidations og Vents Denmark ApS' nuværende eller fremtidige gæld til HCK Holding Aalborg A/S er der givet pant i selskabets anparter i de to datterselskaber. De regnskabsmæssige værdier af anparterne udgør pr. 30. juni 2016 i alt tkr. 1.700, og selskabernes gæld til HCK Holding Aalborg A/S udgør pr. 30. juni 2016 i alt tkr. 4.465. Kildenn ApS' gæld til HCK Holding Aalborg A/S udgør pr. 30. juni 2016 tkr. 2.597.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HCK Holding Aalborg A/S som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.