

---

# ***Flemming Kallestrup Holding ApS***

Rosenhaven 16, 7120 Vejle Ø

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 27 76 68 38

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 16/6 2016

Flemming Kallestrup  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Flemming Kallestrup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16. juni 2016

### **Direktion**

Flemming Kallestrup

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Flemming Kallestrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flemming Kallestrup Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 16. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Arne Kristensen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Flemming Kallestrup Holding ApS  
Rosenhaven 16  
7120 Vejle Ø

CVR-nr.: 27 76 68 38  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Vejle

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er handel, finansiering og kapitalanbringelse.

**Direktion**

Flemming Kallestrup

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

**Pengeinstitut**

Nordea  
Dæmningen 68  
7100 Vejle

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>96.510</b>	<b>293.150</b>
Personaleomkostninger	-3.993	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-74.461	-238.434
Andre driftsomkostninger	-362.612	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-344.556</b>	<b>54.716</b>
Finansielle indtægter	883	1.401
Finansielle omkostninger	-211.616	-185.880
<b>Resultat før skat</b>	<b>-555.289</b>	<b>-129.763</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-555.289</b>	<b>-129.763</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overført resultat	-656.489	-129.763
	<b>-555.289</b>	<b>-129.763</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		3.414.720	8.638.084
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<b>3.414.720</b>	<b>8.638.084</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	0
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.414.720</b>	<b>8.638.084</b>
Andre tilgodehavender		0	7.180
Udskudt skatteaktiv	4	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>7.180</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>44.928</b>	<b>32.579</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>44.928</b>	<b>39.759</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.459.648</b>	<b>8.677.843</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		841.610	1.498.098
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>966.610</b>	<b>1.623.098</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.305.432	3.684.226
Kreditinstitutter		0	322.172
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b>1.305.432</b>	<b>4.006.398</b>
Gæld til realkreditinstitutter	5	44.570	128.452
Kreditinstitutter	5	0	7.894
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.029.336	2.771.001
Anden gæld		12.500	130.000
Periodeafgrænsningsposter		0	11.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.187.606</b>	<b>3.048.347</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.493.038</b>	<b>7.054.745</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.459.648</b>	<b>8.677.843</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. januar	9.484.353
Afgang i årets løb	-5.805.917
Kostpris 31. december	<u>3.678.436</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	846.269
Årets afskrivninger	74.462
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-657.015
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>263.716</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>3.414.720</u></b>

## 2 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2015	2014
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	0	1.291.434
Afgang i årets løb	0	-1.291.434
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	-1.291.434
Årets afgang	0	1.291.434
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.498.099	1.623.099
Årets resultat	0	-555.289	-555.289
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-101.200	-101.200
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>841.610</u></b>	<b><u>966.610</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-58.000	-181.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-24.000	-3.000
Overført til udskudt skatteaktiv	82.000	184.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	82.000	187.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-82.000	-187.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	1.132.160	3.254.600
Mellem 1 og 5 år	173.272	429.626
Langfristet del	<u>1.305.432</u>	<u>3.684.226</u>
Inden for 1 år	44.570	128.452
	<u>1.350.002</u>	<u>3.812.678</u>

### Kreditinstitutter

Efter 5 år	0	288.001
Mellem 1 og 5 år	0	34.171
Langfristet del	<u>0</u>	<u>322.172</u>
Inden for 1 år	0	7.894
	<u>0</u>	<u>330.066</u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.414.720	8.638.084
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 350, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.414.720	3.489.181

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Flemming Kallestrup Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til selskabsadministration samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet. Husleje indtægtsføres i den periode, den vedrører.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Ejendomme	30-40 år
-----------	----------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

# Regnskabspraksis

## Kapitalandele i dattervirksomhederne

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# **Regnskabspraksis**

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.