

KLEMPEGÅRD HOLDING ApS

Værkstedsvvej 21
4600 Køge

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/09/2016

Pia Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KLEMPEGÅRD HOLDING ApS Værkstedsvej 21 4600 Køge Telefonnummer: 22734517 CVR-nr: 28292368 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Sydbank 4600 Køge
Revisor	REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION Ulstrupvej 10 4682 Tureby DK Danmark CVR-nr: 14569391 P-enhed: 1000765485

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Klempegård Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28/09/2016

Direktion

Lars Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Klempegård Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klempegård Holding ApS for regnskabsåret 01. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 for 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 vurderingen 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 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 en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Tureby, 28/09/2016

Merete Leth
Registreret revisor
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION
CVR: 14569391

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabet ejer 50% af aktiekapitalen i Nina Nielsen A/S, Cvr.nr. 54 37 38 13 og udgør dermed selskabets hovedaktivitet. Ud over dette udføres der diverse konsulentopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Ledelsen finder årets resultat kr. 38.217 utilfredsstillende.

Forventet udvikling:

Selskabets ledelse har forventninger om et positivt resultat fra datterselskab i de kommende regnskabsår og en dermed yderligere positiv konsolidering af selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning den 30. juni 2016 ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Herunder at afgive ledelsesberetning samt noteoplyse vedrørende finansielle anlægsaktiver.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

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

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er medtaget til nominel værdi på statusdagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet).

Udbytte udbetalt i året indregnes i egenkapitalen, under overført resultat.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Selskabets samlede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger		-7.869	-3.762
Bruttoresultat		172.131	176.238
Resultat af ordinær primær drift		172.131	176.238
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-95.719	-9.856
Andre finansielle indtægter		0	8
Øvrige finansielle omkostninger	1	-651	-5.726
Ordinært resultat før skat		75.761	160.664
Skat af årets resultat	2	-37.544	-40.072
Årets resultat		38.217	120.592
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		38.217	120.592
I alt		38.217	120.592

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		208.988	304.707
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	208.988	304.707
Anlægsaktiver i alt		208.988	304.707
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4		
Likvide beholdninger		117.798	146.701
Omsætningsaktiver i alt		117.798	146.701
Aktiver i alt		326.786	451.408

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		62.568	125.551
Egenkapital i alt		187.568	250.551
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Skyldig selskabsskat		61.873	40.072
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		22.501	48.835
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.094	108.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		139.218	200.857
Gældsforpligtelser i alt		139.218	200.857
Passiver i alt		326.786	451.408

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	125.551	0	250.551
Betalt udbytte	0	-101.200	0	-101.200
Årets resultat	0	38.217	0	38.217
Egenkapital, ultimo	125.000	62.568	0	187.568

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renter, gældsbev	442	1.517
Renter, mellemregning	209	4.209
	<u>651</u>	<u>5.726</u>
		1

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	<u>37.544</u>	<u>40.072</u>
	<u>37.544</u>	<u>40.072</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	<u>647.042</u>
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>647.042</u>
Nettoopskrivninger primo	-342.335
Andel i årets resultat jf. note	-95.719
Udloddet udbytte	-0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-438.054</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>208.988</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nina Nielsen A/S, Køge	<u>50%</u>	<u>417.974</u>	<u>-191.438</u>

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft udlån i strid med selskabslovens § 210. Beløbet er renteberegnet efter gældende regler og afregnet.

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti-, eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser og sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.