



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Klinke Kompagniet ApS


Ejby Industrivej 80

2600 Glostrup

(CVR-nr. 28 31 17 53)

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/5 2016



Lena Rassing
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

4

Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

6

Resultatopgørelse

10

Balance

11

Noter

13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klinke Kompagniet ApS Ejby Industrivej 80 2600 Glostrup
	Telefon: 46 14 90 06
	CVR-nr.: 28 31 17 53
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er handel med klinker og fliser.
Direktion	Søren Hansen Lena Rassing
Revisor	Addere Revision statsautoriseret revisionspartnerselskab Galoche Allé 6, 4600 Køge www.addere.dk

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Klinke Kompagniet ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

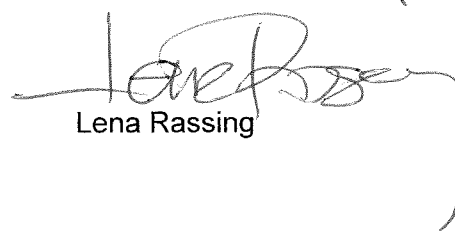
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 19. maj 2016

Direktion


Søren Hansen


Lena Rassing

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Klinke Kompagniet ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Klinke Kompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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 påtegning på årsregnskabet

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 19. maj 2016

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Bent Sønberg
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Klinke Kompagniet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, optages som gæld.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	3.794.468	3.589.353
1 Personaleomkostninger	-2.391.782	-2.274.137
Af- og nedskrivninger	-110.583	-112.143
Driftsresultat	1.292.103	1.203.073
Andre finansielle indtægter	16.291	225.129
Andre finansielle omkostninger	-222.830	-264.235
Resultat før skat	1.085.564	1.163.967
2 Skat af årets resultat	-269.114	-286.718
ÅRETS RESULTAT	816.450	877.249
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	100.000	100.000
Overført resultat	716.450	777.249
Anvendelse i alt	816.450	877.249

Balance pr. 31. december

11

AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Indretning af lejede lokaler	18.426	32.171
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.621	273.859
Materielle anlægsaktiver i alt	217.047	306.030
Andre tilgodehavender	196.127	187.623
Finansielle anlægsaktiver i alt	196.127	187.623
ANLÆGSAKTIVER I ALT	413.174	493.653
Fremstillede varer og handelsvarer	4.547.682	4.162.611
Varebeholdninger i alt	4.547.682	4.162.611
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.725.924	3.251.031
Udskudt skatteaktiv	6.212	2.229
Andre tilgodehavender	77.515	48.263
Tilgodehavender i alt	3.809.651	3.301.523
Likvide beholdninger	12.477	8.941
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	8.369.810	7.473.075
AKTIVER I ALT	8.782.984	7.966.728

Balance pr. 31. december

12

PASSIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.832.536	1.116.086
3 EGENKAPITAL I ALT	<u>1.957.536</u>	<u>1.241.086</u>
Kreditinstitutter m.v.	150.282	367.511
4 Langfristet gæld i alt	<u>150.282</u>	<u>367.511</u>
Kreditinstitutter m.v.	1.931.091	1.889.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.912.821	2.866.775
Selskabsskat	266.121	164.537
Anden gæld	1.465.133	1.337.219
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Kortfristet gæld i alt	<u>6.675.166</u>	<u>6.358.131</u>
GÆLD I ALT	<u>6.825.448</u>	<u>6.725.642</u>
PASSIVER I ALT	<u>8.782.984</u>	<u>7.966.728</u>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	2.060.569	1.945.171
Pensioner	254.388	256.973
Andre udgifter til social sikring	76.825	71.993
	<u>2.391.782</u>	<u>2.274.137</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	273.121	178.537
Årets regulering af udskudt skat	-3.983	108.181
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-24	0
	<u>269.114</u>	<u>286.718</u>
3 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	1.116.086	338.837
Årets resultat	816.450	877.249
Foreslået udbytte for regnskabsåret	-100.000	-100.000
	<u>1.832.536</u>	<u>1.116.086</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.957.536</u>	<u>1.241.086</u>
4 Langfristet gæld		
Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.		

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Huslejeforpligtelse		
Der er stillet kontant huslejedepositum kr. 187.624 jf. andre		
Selskabet har principielt indgået lejekontrakt uopsigelig til 1. april 2017 med en årlig lejeforpligtelse	<u>661.524</u>	
Der er lavet en særlig godtgørelsesklausul i lejekontrakten, hvorefter der skal betales godtgørelse til erstatning af lejeforpligtelsen, hvis lejemålet fraflyttes indenfor uopsigelsesperiodens udløb pga. misligholdelse eller efter aftale med udlejer.		
Godtgørelsen udgør pr. 1. april 2016	<u>179.068</u>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, herunder garanti stor kr. 134.850 vedrørende lejemål, er der afgivet følgende sikkerheder:		
Virksomhedspant	<u>1.500.000</u>	
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Varebeholdninger	<u>4.547.682</u>	
Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	<u>3.725.924</u>	
Bilbogspantebrev	<u>300.000</u>	
Bogført værdi af biler	<u>167.534</u>	
Løsørejerpantebrev i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>250.000</u>	
Bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>198.621</u>	