

Årsrapport for 2015/16

01.07.15 - 30.06.16

Kjøller Holding ApS

Gedser Landevej 37
4873 Væggerløse

CVR-nr. 28507984

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2016.

Dirigent:


Michael Kjøller

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Kjøller Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 20. september 2016.

Direktion



Michael Kjøller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kjøller Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kjøller Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

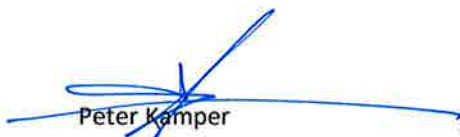
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 20. september 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309



Peter Kämper
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjøller Holding ApS
Gedser Landevej 37
4873 Væggerløse

CVR-nr.: 28507984
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Michael Kjøller

Gedser Landevej 37
4873 Væggerløse

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark
Jernbanegade 27, 1
4690 Haslev

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter at drive finansieringsvirksomhed samt besidde anpartar i Entreprenørfirmaet Gravemesteren ApS samt eventuelle andre datterselskaber.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at besidde anparter i tilknyttede virksomheder samt anden finansieringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at der kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses for tilfredsstillende efter et tilfredsstillende resultat i dattervirksomheden Entreprenørfirmaet Gravemesteren ApS. Det forventes et positivt resultat for næste regnskabsår.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjølner Holding ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt rentegodtgørelse og renter under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "tilgodehavender skat" eller "skyldig skat".

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-10.000	-9
Resultat før finansielle poster		-10.000	-9
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		768.827	-24
Andre finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		5.861	5
Andre finansielle omkostninger		1.780	2
Årets resultat		751.186	-38
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		307.876	123
Årets resultat		751.186	-38
Til disposition		1.059.062	84
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		768.827	-24
Overført til næste år		290.235	108
Disponeret i alt		1.059.062	84

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>2.876.800</u>	<u>2.108</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.876.800</u>	<u>2.108</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.876.800</u>	<u>2.108</u>
Likvide beholdninger		<u>169.101</u>	<u>170</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>169.101</u>	<u>170</u>
Aktiver i alt		<u>3.045.901</u>	<u>2.278</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.440.550	1.672
Overført resultat		290.235	308
Egenkapital i alt	2	2.855.785	2.105
Gæld til tilknyttede virksomheder		147.921	132
Anden gæld		42.195	42
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		190.116	174
Gældsforpligtelser i alt		190.116	174
Passiver i alt		3.045.901	2.278
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	436.250	436
	Kostpris, ultimo	436.250	436
	Værdireguleringer, primo	1.671.723	1.695
	Årets resultatandel	768.827	-24
	Værdireguleringer, ultimo	2.440.550	1.672
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	2.876.800	2.108

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Entreprenørfirmaet Gravemesteren ApS, med hjemsted i Guldborgsund, ejerandel er 100%

Indre værdi pr. 30. juni 2016 2.876.799 DKK

2	Egenkapital	Selskabs-	Andre reserver	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	1.671.723	307.876	2.104.599
	Årets resultat	0	0	-17.641	-17.641
	Årets bevægelse datterselskabsreserve, resultatdisponeret	0	768.827	0	768.827
	Saldo ultimo	125.000	2.440.550	290.235	2.855.785

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for dattervirksomhedens anlægslån i Nordea på 277.905 DKK.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede forpligtigelse andrager DKK 0.