



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

KNL Holding Hjørring ApS

Vandværksvej 56

9800 Hjørring

CVR nr. 28 50 99 79

**Årsrapport
1/7 2015 – 30/6 2016
(12. regnskabsår)**

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2016

**Kjeld Nedergaard Larsen
dirigent**

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for KNL Holding Hjørring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Hjørring, den 30/11 2016

Direktion:

Kjeld Nedergaard Larsen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i KNL Holding Hjørring ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KNL Holding Hjørring ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 20/11 2016

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet: KNL Holding Hjørring ApS
Vandværksvej 56
9800 Hjørring

CVR nr.: 28 50 99 79

Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Hjemsted: Hjørring Kommune

Direktion: Kjeld Nedergaard Larsen



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet aktivitet består i finansiering samt investering i fast ejendom samt handel med værdipapirer.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til 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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Årsregnskabet er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivninger

Bygninger afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Bygninger (restværdi kr. 1.350.000)..... 33 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Selskabets kapitalandele måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at selskabets andel af dattervirksomhedernes resultat før skat indgår i regnskabsposten indtægter af kapitalandele, medens det resultat førte skattebeløb indgår i regnskabsposten "skat" i selskabets resultatopgørelse i indtjeningsåret.

Værdipapirer i børsnoterede selskaber måles til dagsværdi.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Egenkapital – udbytte

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



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Resultat før skat.....	(397)	(46)	1.536	931	(381)
Årets resultat	(335)	(59)	1.402	844	(356)
BALANCE					
Anlægsaktiver	8.298	6.763	13.435	12.649	12.623
Omsætningsaktiver.....	12.968	14.959	8.756	7.905	7.626
Egenkapital.....	21.012	21.397	21.505	20.152	19.356
Langfristet gæld	0	0	127	68	332
Kortfristet gæld	255	325	559	335	66
Balancesum	21.267	21.722	22.191	20.554	19.753
NØGLETAL					
Soliditetsgrad.....	98,8	98,5	96,9	98,0	98,0
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat.....		34.432	(88.027)
Indtægter kapitalandele.....	1	(54.548)	(9.229.108)
Løn.....	2	(336.342)	(336.580)
Resultat før afskrivninger.....		(356.458)	(9.653.715)
Afskrivninger.....		(1.468)	(1.286)
Resultat før finansielle poster.....		(357.926)	(9.655.001)
Finansielle indtægter.....		1.015.910	10.136.049
Finansielle omkostninger.....		(1.055.217)	(526.573)
Resultat før skat.....		(397.233)	(45.525)
Årets skat.....	3	74.700	(4.371)
Skat tidligere år.....		5.171	(3.772)
Ej godtgjort udbytteskat.....		(17.516)	(5.481)
Årets resultat.....		(334.878)	(59.149)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte.....		50.600	49.900
Overført til næste år.....		(330.930)	9.120.059
Nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		(54.548)	(9.229.108)
		(334.878)	(59.149)



Balance 30. juni

	Note	2016	2015
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.394.424	1.395.892
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.394.424	1.395.892
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	4	442.937	457.485
Værdipapirer		6.461.036	4.909.455
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		6.903.973	5.366.940
Anlægsaktiver i alt		8.298.397	6.762.832
Varelager		497.367	497.367
Varelager i alt		497.367	497.367
Andre tilgodehavender		5.109.043	1.790.647
Gældsbreve.....		205.697	239.428
Tilgodehavende selskabsskat		114.798	77.520
Skatteaktiv.....		74.700	0
Tilgodehavender i alt		5.504.238	2.107.595
Likvide beholdninger i alt		6.966.752	12.354.210
Omsætningsaktiver i alt.....		12.968.357	14.959.172
Aktiver i alt.....		21.266.754	21.722.004



Balance 30. juni

	Note	2016	2015
Passiver			
Egenkapital i alt	5	21.012.034	21.396.812
Selskabsskat		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....		0	0
Anden gæld		32.769	40.511
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse.....		210.350	273.080
Gæld tilknyttede selskaber		11.601	11.601
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		254.720	325.192
Gældsforpligtelser i alt		254.720	325.192
Passiver i alt		21.266.754	21.722.004
Eventualaktiver	6		
Sikkerhedsstillelser	7		
Eventualforpligtelser	8		



Noter til årsrapporten

1	Indtægter kapitalandele	2015/16	2014/15
	Resultat K.P. Holding Hjørring A/S.....	(14.548)	20.892
	Udloddet udbytte.....	0	(9.250.000)
	Resultat JK Invest Hjørring ApS.....	(40.000)	0
		(54.548)	(9.229.108)
2	Løn	2015/16	2014/15
	Løn.....	36.342	36.580
	Pension.....	300.000	300.000
		336.342	336.580
3	Årets skat	2015/16	2014/15
	Årets skat.....	0	4.371
	Regulering af udskudt skat.....	74.700	0
		74.700	4.371



Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	250.000
Årets tilgang	40.000
Anskaffelsessum ultimo	290.000
Opskrivninger primo	207.485
Årets resultat.....	(40.062)
Udbytte	0
Årets regulering.....	(14.486)
Opskrivninger ultimo.....	152.937
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	442.937

Tilknyttet virksomhed

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Selskabets andel	
				Egenkapital	Årets resultat
K.P. Holding Hjørring A/S, Hjørring Kommune...	885.874	(29.096)	50%	442.937	(14.548)
JK Invest Hjørring ApS, Hjørring Kommune	(65.712)	(51.029)	50%	(32.856)	(25.514)

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	207.485	21.014.427	49.900	21.396.812
Udbetalt udbytte	0	0	0	(49.900)	(49.900)
Forslag til årets resultatdisponering	0	(54.548)	(330.930)	50.600	(334.878)
Egenkapital ultimo	125.000	152.937	20.683.497	50.600	21.012.034

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.





Noter til årsrapporten

6 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 74.700 der er indregnet i årsrapporten.

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen sikkerhed overfor pengeinstitut eller andre.

8 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.