

Klaus Møller Holding ApS

CVR-nr. 28887035

Høgevej 26

8800 Viborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.03.2016

Dirigent

Navn: Klaus Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	6
Balance pr. 31.12.2015	7
Egenkapitalopgørelse for 2015	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Klaus Møller Holding ApS
Høgevej 26
8800 Viborg

CVR-nr.: 28887035

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Klaus Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Klaus Møller Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16.03.2016

Direktion

Klaus Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klaus Møller Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klaus Møller Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven, i løbet af regnskabsåret, ydet lån til en aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Det er påset at lånet er indfriet ultimo regnskabsåret.

Viborg, den 16.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Det er forud for regnskabsaflæggelsen besluttet at ændre praksis for indregning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder fra indregning efter kostpris princippet til fremadrettet at indregne disse kapitalandele i henhold til indre værdis metode idet dette vurderes at give et mere retvisende billede.

Ændring af regnskabspraksis har haft følgende konsekvenser:

	Resultat	Egenkapital	Kapitalandele
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
2014			
Før ændring af praksis	5.170	8.068	7.675
Effekt af praksisændring	(2.952)	(1.656)	(1.656)
Efter regulering til indre værdi	2.218	6.412	6.019
2015			
Før ændring af praksis	(15)	7.682	7.674
Effekt af praksisændring	998	(657)	(657)
Efter regulering til indre værdi	983	7.025	7.017

Herudover er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(3.500)	(4.375)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		993.868	2.219.100
Andre finansielle indtægter		0	3.722
Andre finansielle omkostninger		(7.396)	0
Årets resultat		<u>982.972</u>	<u>2.218.447</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	370.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(14.022)	1.655.685
Overført resultat		895.794	192.762
		<u>982.972</u>	<u>2.218.447</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		7.016.915	6.018.531
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>7.016.915</u>	<u>6.018.531</u>
Anlægsaktiver		<u>7.016.915</u>	<u>6.018.531</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.669.707
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>1.669.707</u>
Likvide beholdninger		14.489	11.657
Omsætningsaktiver		<u>14.489</u>	<u>1.681.364</u>
Aktiver		<u><u>7.031.404</u></u>	<u><u>7.699.895</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	14.022
Overført overskud eller underskud		6.798.704	5.902.910
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>370.000</u>
Egenkapital		<u>7.024.904</u>	<u>6.411.932</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	3.000
Anden gæld		<u>0</u>	<u>1.284.963</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.500</u>	<u>1.287.963</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.500</u>	<u>1.287.963</u>
Passiver		<u><u>7.031.404</u></u>	<u><u>7.699.895</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	14.022	5.902.910	370.000	6.411.932
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(370.000)	(370.000)
Årets resultat	0	(14.022)	895.794	101.200	982.972
Egenkapital ultimo	125.000	0	6.798.704	101.200	7.024.904

