

Kalle Nielsen Holding ApS
Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 29 19 59 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2016.

Karl Henrik Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Kalle Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20. maj 2016

Direktion

Karl Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Kalle Nielsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kalle Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Vejle, den 20. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kalle Nielsen Holding ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 29 19 59 86

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Karl Henrik Nielsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Associerede virksomheder

Maximum ApS, Vejle
Connexii ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet består af holding- og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11 t.kr. mod -21 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 433 t.kr. mod 91 t.kr. sidste år.

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalle Nielsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultat før finansielle poster	-10.933	-20.760
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	251.402	-2.703
Andre finansielle indtægter	301.162	206.176
Øvrige finansielle omkostninger	-66.311	-61.666
Resultat før skat	475.320	121.047
1 Skat af årets resultat	-42.512	-30.461
Årets resultat	432.808	90.586
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.000	99.800
Overføres til overført resultat	327.808	0
Disponeret fra overført resultat	0	-9.214
Disponeret i alt	432.808	90.586

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	33.253	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.253</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>33.253</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	551.485	481.851
	Tilgodehavender i alt	<u>551.485</u>	<u>481.851</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.918.603	3.779.178
	Værdipapirer i alt	<u>3.918.603</u>	<u>3.779.178</u>
	Likvide beholdninger	412.910	318.042
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.882.998</u>	<u>4.579.071</u>
	Aktiver i alt	<u>4.916.251</u>	<u>4.579.071</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	3.089.514	2.761.705
	Egenkapital i alt	<u>3.214.514</u>	<u>2.886.705</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	867.471	745.295
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	13.751
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	44.358
	Selskabsskat	12.342	17.924
	Anden gæld	709.424	771.238
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.000	99.800
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.701.737</u>	<u>1.692.366</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.701.737</u>	<u>1.692.366</u>
	Passiver i alt	<u>4.916.251</u>	<u>4.579.071</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	42.512	30.478
Regulering af tidligere års skat	0	-17
	42.512	30.461
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	79.367	79.367
Afgang i årets løb	-79.367	0
Kostpris ultimo	0	79.367
Nedskrivninger primo	-79.367	-79.367
Årets tilbageførsler på afgang	79.367	0
Opskrivninger ultimo	0	-79.367
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	63.750	63.750
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris ultimo	113.750	63.750
Nedskrivning primo	-1.385.445	-1.382.742
Årets resultat	-519.247	-2.703
Begrænsning i nedskrivning	770.649	0
Opskrivninger ultimo	-1.134.043	-1.385.445
Modregnet i tilgodehavender	1.053.546	1.321.695
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.053.546	1.321.695
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.253	0
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Maximum ApS	Vejle	50 %
Connexii ApS	Vejle	33 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.761.706	2.770.919
Årets overførte resultat	<u>327.808</u>	<u>-9.214</u>
	<u>3.089.514</u>	<u>2.761.705</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, har selskabet pantsat værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31 december 2015 udgør 2.522 t.kr.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		