

F.S. Klinkby Holding ApS

Refskovvej 1, 7620 Lemvig

CVR-nr. 29 32 25 70

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2016.

Frank F. Sørensen
Dirigent

Medlem af: **RGD** **Revisorgruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for F.S. Klinkby 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 21. september 2016

Direktion

Frank F. Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i F.S. Klinkby Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for F.S. Klinkby Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 erklæringer

Konklusion

Det er 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Lemvig, den 21. september 2016

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	F.S. Klinkby Holding ApS Refskovvej 1 7620 Lemvig
	CVR-nr.: 29 32 25 70
	Stiftet: 2. februar 2006
	Hjemsted: Lemvig
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Frank F. Sørensen
Revision	Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig
Dattervirksomhed	Andreas A. Sørensen & Sønner ApS, Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at besidde anparter i virksomheden Andreas A. Sørensen & Sønner ApS. I regnskabsåret har selskabet opnået ejerskab til hele anpartskapitalen i dattervirksomheden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 881.768 kr. mod 453.819 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat 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 F.S. Klinkby 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.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v..

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i tilknyttet virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år. 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter F.S. Klinkby Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-5.000	-5.001
1 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	886.325	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	458.309
Andre finansielle indtægter	0	511
2 Andre finansielle omkostninger	-845	0
Resultat før skat	880.480	453.819
3 Skat af årets resultat	1.288	0
Årets resultat	881.768	453.819
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	823.901	445.503
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.000
Overføres til overført resultat	7.267	0
Disponeret fra overført resultat	0	-40.684
Disponeret i alt	881.768	453.819

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.821.828	0
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>935.503</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.821.828</u>	<u>935.503</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.821.828</u>	<u>935.503</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	554
Tilgodehavende selskabsskat	<u>1.288</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.288</u>	<u>554</u>
Likvide beholdninger	<u>322</u>	<u>322</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.610</u>	<u>876</u>
Aktiver i alt	<u>1.823.438</u>	<u>936.379</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.269.404	445.503
8	Overført resultat	308.043	300.776
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.000
	Egenkapital i alt	<u>1.753.047</u>	<u>920.279</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	55.326	0
	Anden gæld	11.065	12.100
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>70.391</u>	<u>16.100</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>70.391</u>	<u>16.100</u>
	Passiver i alt	<u>1.823.438</u>	<u>936.379</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Overskudsandel i tilknyttet virksomhed	901.931	0
Afskrivning koncerngoodwill	-15.606	0
	886.325	0
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	845	0
	845	0
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	165.154	0
Sambeskatningsbidrag	-166.442	0
	-1.288	0
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Overført	490.000	0
Kostpris 30. juni	490.000	0
Overført	445.503	0
Årets resultat før afskrivninger på koncerngoodwill	901.931	0
Koncerngoodwill	-78.030	0
Opskrivninger 30. juni	1.269.404	0
Tilgang i årets løb	78.030	0
Årets afskrivninger på koncerngoodwill	-15.606	0
Afskrivninger på koncerngoodwill 30. juni	62.424	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.821.828	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Andreas A. Sørensen & Sønner ApS	Lemvig	100 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. juli	490.000	490.000
Overført	-490.000	0
Kostpris 30. juni	0	490.000
Opskrivning primo 1. juli	445.503	-12.806
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	458.309
Årets tilbageførsler vedr. overførsler	-445.503	0
Opskrivninger 30. juni	0	445.503
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	935.503
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	445.503	0
Resultatandel	823.901	445.503
	1.269.404	445.503
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	300.776	341.460
Årets overførte overskud eller underskud	7.267	-40.684
	308.043	300.776

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	49.000	0
Udloddet udbytte	-49.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.000</u>
	<u>50.600</u>	<u>49.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Andreas A. Sørensen & Sønner ApS engagement med kreditinstitut.