

T. Kjelsmark Holding ApS
Asgårdsvej 12, 8700 Horsens

CVR-nr. 29415560

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016.

Liselotte Kjelsmark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for T. Kjelsmark 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 29. september 2016

Direktion

Torben Kjelsmark

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i T. Kjelsmark Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T. Kjelsmark Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Aarhus, den 29. september 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Henning Raaby Olsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	T. Kjelsmark Holding ApS Asgårdsvej 12 8700 Horsens
	CVR-nr.: 29415560 Hjemsted: Horsens Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Torben Kjelsmark
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N
Associeret virksomhed	Kærhusvej 4 ApS, Viby J

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T. Kjelsmark 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende selskabets primære aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	-8.600	-20.114
Bruttoresultat	-8.600	-20.114
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-47.000	-30.000
Andre finansielle indtægter	77.476	270.066
Andre finansielle omkostninger	-177.816	-15.841
Resultat før skat	-155.940	204.111
2 Skat af årets resultat	12.003	-58.204
Årets resultat	-143.937	145.907
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	0	46.107
Disponeret fra overført resultat	-245.137	0
Disponeret i alt	-143.937	145.907

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	23.000	70.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.000.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.023.000</u>	<u>70.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.023.000</u>	<u>70.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	10.167	0
	Udskudte skatteaktiver	23.967	0
	Tilgodehavende selskabsskat	12.781	0
	Tilgodehavender i alt	<u>46.915</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.660.241	3.781.611
	Værdipapirer i alt	<u>2.660.241</u>	<u>3.781.611</u>
	Likvide beholdninger	80.116	58.929
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.787.272</u>	<u>3.840.540</u>
	Aktiver i alt	<u>3.810.272</u>	<u>3.910.540</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	2.735.496	2.980.633
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>2.961.696</u>	<u>3.205.433</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Selskabsskat	0	68.653
Anden gæld	838.576	626.454
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>848.576</u>	<u>705.107</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>848.576</u>	<u>705.107</u>
 Passiver i alt	 <u>3.810.272</u>	 <u>3.910.540</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>		
1. Hovedaktivitet				
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje og besidde kapitalandele.				
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	55.366		
Årets regulering af udskudt skat	-23.967	0		
Regulering af tidligere års skat	11.964	2.838		
	<u>-12.003</u>	<u>58.204</u>		
3. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Kostpris primo	100.000	0		
Tilgang i årets løb	0	100.000		
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>		
Op-/nedskrivninger primo	-30.000	0		
Årets op-/nedskrivning	-47.000	-30.000		
Nedskrivninger ultimo	<u>-77.000</u>	<u>-30.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>23.000</u>	<u>70.000</u>		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos T. Kjelsmark Holding ApS
Kærhusvej 4 ApS, Viby J	33,33 %	67.776	-118.078	23.000
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			125.000	125.000
			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.980.633	2.934.526
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-245.137</u>	<u>46.107</u>
	<u>2.735.496</u>	<u>2.980.633</u>