Kjelkvist Holding ApS

Hedeagervej 16
6270 Tønder

CVR-nr. 29443505

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. maj 2016

Bo Kjelkvist
Dirigent

ViaCount ApS, Registreret Revisionsselskab
CVR nr. 34 73 17 64
www.viacount.dk
info@viacount.dk

Billundvej 3
6500 Vojens
Tlf. 73 20 73 13
Fax 73 20 26 05

Søndergade 58A
6520 Toftlund
Tlf. 74 83 12 17
Fax 74 83 04 34

Kvievej 57
6823 Ansager
Tlf. 27 73 72 74
Fax 73 20 26 05

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	13

Ledelsens godkendelse

Jeg har gennemgået og godkendt specifikationshæftet for regnskabsåret 2015 for Kjelkvist Holding ApS.

Efter min opfattelse er den skattepligtige indkomst opgjort i opgjort på grundlag af samtlige skattepligtige indtægter og omkostninger. Jeg har ikke kendskab til yderligere forhold af betydning for opgørelsen og den skattepligtige indkomst.

Jeg kan bekræfte, at der mig bekendt ikke foreligger yderligere oplysninger af betydning for specifikationerne, udover de i specifikationshæftet anførte forhold.

Solderupmark, den 11. maj 2016

Direktion

Bo Kjelkvist
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kjelkvist Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjelkvist Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 revisorers Etiske 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 opstilling 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.

Vojens, den 11. maj 2016

ViaCount ApS, Registreret Revisionsselskab
CVR-nr. 34731764

Tove Danielsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kjelkvist Holding ApS Hedeagervej 16 6270 Tønder CVR-nr.: 29443505 Stiftelsesdato: 15. marts 2006 Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Bo Kjelkvist , Adm. direktør
Revisor	ViaCount ApS, Registreret Revisionsselskab Billundvej 3 6500 Vojens CVR-nr.: 34731764
Pengeinstitut	Faster Andelskasse Højevej 18 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 601.977, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 5.471.616, og en egenkapital på kr. 3.932.147.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til underskriftsdatoen frafaldet de kautioner, som er oplyst i note 9. Der er heruover ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Der er ikke indtruffet væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**-13.870**	**-11.573**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.952	-2.952
Driftsresultat		**-16.822**	**-14.525**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	640.687	923.693
Andre finansielle indtægter		117.783	36.601
Øvrige finansielle omkostninger		-139.671	-47.974
Resultat før skat		**601.977**	**897.795**
Årets resultat		**601.977**	**897.795**
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		365.593	473.693
Overført resultat		236.384	424.102
		601.977	**897.795**

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.591	4.543
Materielle anlægsaktiver		**1.591**	**4.543**
Kapitalandele i associerede virksomheder	5, 6	3.351.600	2.961.007
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver		**3.352.600**	**2.962.007**
Anlægsaktiver		**3.354.191**	**2.966.550**
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.867.425	840.825
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		250.000	300.000
Tilgodehavender		**2.117.425**	**1.140.825**
Omsætningsaktiver		**2.117.425**	**1.140.825**
Aktiver		**5.471.616**	**4.107.375**

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.236.600	1.871.007
Overført resultat		1.445.547	1.209.163
Egenkapital	7	**3.932.147**	**3.330.170**
Gæld til banker		466.165	498.225
Anden gæld		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.068.304	273.980
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.539.469**	**777.205**
Gældsforpligtelser		**1.539.469**	**777.205**
Passiver		**5.471.616**	**4.107.375**

Virksomhedens formål	8
Eventualforpligtelser	9
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Kjelkvist Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	8-9 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver
Består af kapitalandele til associerede virksomheder, der indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på statusdagen. Dette indebærer, at kapitalandelen i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Nettoopskrivninger af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivninger af kapitalandel i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Opskrivninger føres over egenkapitalen under "andre reserver", som "reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	2015	2014
1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandel Kjelkvist A/S	379.905	783.631
Resultatandel Tønder Maskinservice ApS	260.782	155.916
Resultatandel MK Bolig ApS	0	-15.854
	640.687	**923.693**
2. Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	41.183	0
Andre finansielle indtægter	76.600	36.601
	117.783	**36.601**
3. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	66.183	0
Andre finansielle omkostninger	73.488	47.974
	139.671	**47.974**
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	25.700	25.700
Kostpris ultimo	**25.700**	**25.700**
Af- og nedskrivninger primo	-21.157	-18.205
Årets nedskrivninger	-2.952	-2.952
Af- og nedskrivninger ultimo	**-24.109**	**-21.157**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.591**	**4.543**

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Kjelkvist A/S	Tønder	33,33	9.342.274	1.139.023
Tønder Maskinservice ApS	Tønder	33,33	1.440.680	766.492
MK Bolig ApS	Løgumkloster	50,00	14.561	10.529
Dommerkontoret ApS	Tønder	50,00	-82.365	-132.365
			10.715.150	**1.783.679**

Noter

	2015	2014
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	1.090.000	1.090.000
Tilgang i årets løb	25.000	0
Kostpris ultimo	**1.115.000**	**1.090.000**
Opskrivninger primo	1.915.313	1.425.766
Korrektion til primo	-6.416	0
Årets resultat	635.422	939.547
Udloddet udbytte for indeværende regnskabsår	-250.000	-300.000
Udloddet udbytte for sidste regnskabsår	0	-150.000
Opskrivninger ultimo	**2.294.319**	**1.915.313**
Af- og nedskrivninger primo	-44.306	-28.452
Korrektion til primo	6.322	0
Årets nedskrivninger	-25.000	-15.854
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	5.265	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**-57.719**	**-44.306**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**3.351.600**	**2.961.007**

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	I alt
Egenkapital primo	125.000	125.000	1.209.163	1.871.007	3.330.170
Årets resultat			236.384		236.384
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indreværdis metode				365.593	365.593
	125.000	**125.000**	**1.445.547**	**2.236.600**	**3.932.147**

Anpartskapitalen består af 1.000 anparter á 125 kr. anparterne er ikke opdelt i klasser.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for Tønder Maskinservice ApS samt Kjelkvist A/S for lån hos Sydbank.
Den samlede kautionsforpligtelse kan maksimalt udgøre 200.000 kr.

Selskabet har stillet kaution for Tønder Maskinservice ApS for 1/3 lån hos DLBR Kredit. Lånet udgør kr. 3.330.826 pr. 31. december 2015.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser og pantsætninger pr. statusdagen.