



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2015

9. regnskabsår

Klarborg Holding ApS

Rødhusvej 201, Moseby
9490 Pandrup

CVR-nr. 29 92 09 23

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

Dirigent: _____
Kristian Johannes Bach Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Klarborg Holding ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 20. juni 2016.

Direktion

Kristian Johannes Bach Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klarborg Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klarborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Pandrup, den 20. juni 2016

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klarborg Holding ApS
Rødhusvej 201, Moseby
9490 Pandrup

CVR-nr.: 29 92 09 23

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kristian Johannes Bach Jensen

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af aktier eller anpartar i datterselskaber samt udøvelse af virksomhed med besiddelse og udlejning af fast ejendom og driftsmateriel og dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klarborg Holding ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen, der udgør huslejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Mellemregning Klarborg ApS" og "Mellemregning Bach Entreprenør ApS".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger

50 år

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Andre driftsindtægter” eller ”Andre driftsomkostninger”.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten ”Nettoopskrivning efter indre værdis metode”.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter bla. tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Andre tilgodehavender

Måles til kurs 0. Nedskrivningen indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Nedskrivning af omsætningsaktiver”.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		232.937	242
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		76.419	75
Nedskrivninger af omsætningsaktiver.....		603.378	0
Ordinært resultat før finansielle poster		-446.860	168
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		-1.087.735	459
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....		15.670	56
Andre finansielle indtægter		7.831	8
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....		28.659	13
Andre finansielle omkostninger		235.701	246
Resultat før skat		-1.775.454	433
Skat af årets resultat	1	-95.055	-14
Årets resultat		-1.680.399	448
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.377.458	3.060
Årets resultat		-1.680.399	448
Til disposition		-302.941	3.508
Årets bevægelse på datterselskabsreserve.....		-3.087.735	1.830
Udbytte for regnskabsåret		200.000	300
Overført til næste år		2.584.794	1.377
Disponeret i alt		-302.941	3.508

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		3.795.360	3.872
Materielle anlægsaktiver i alt.....		<u>3.795.360</u>	<u>3.872</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	3.832.374	3.920
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		<u>3.832.374</u>	<u>3.920</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.627.734</u>	<u>7.792</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		462.915	2.393
Andre tilgodehavender		0	375
Periodeafgrænsningsposter		18.155	18
Tilgodehavender i alt		<u>481.070</u>	<u>2.785</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>20.000</u>	<u>20</u>
Omsætningsaktiver i alt.....		<u>501.070</u>	<u>2.805</u>
Aktiver i alt.....		<u>8.128.804</u>	<u>10.596</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.074.875	4.163
Overført resultat		2.584.794	1.377
Egenkapital i alt	3	<u>3.784.669</u>	<u>5.665</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		86.785	58
Hensatte forpligtelser i alt		<u>86.785</u>	<u>58</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		697.485	724
Kreditinstitutter i øvrigt		1.678.922	1.728
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	<u>2.376.407</u>	<u>2.452</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		80.200	75
Kreditinstitutter i øvrigt		1.042.110	805
Leverandører af varer og tjenesteydelser		526.427	117
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	791
Selskabsskat		-26.893	226
Anden gæld		59.099	108
Udbytte for regnskabsåret		200.000	300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.880.943</u>	<u>2.422</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.257.350</u>	<u>4.874</u>
Passiver i alt.....		<u>8.128.804</u>	<u>10.596</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	-123.983	-43
	Udskudt skat af årets resultat	28.928	29
	Skat af årets resultat i alt	-95.055	-14

2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2015	2014
		kr.	tkr.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:
Klarborg ApS, med hjemsted i Jammerbugt Kommune
Ejerandelen er 100%

Bach Entreprenør ApS, med hjemsted i Jammerbugt Kommune
Ejerandelen er 100%

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Andre reserver	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	4.162.610	1.377.458	5.665.068
	Årets resultat	0	0	1.207.336	1.207.336
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	0	-3.087.735	0	-3.087.735
	Saldo ultimo	125.000	1.074.875	2.584.794	3.784.669

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: tkr. 2.115.

Noter til årsrapporten

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld tkr. 826 er der givet pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 3.795.

Selskabet kautionerer med maksimalt tkr. 265 for gælden på leasingaktiv som ejes af datterselskab. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 413.

Endvidere er der til sikkerhed for gæld til pengeinstitut udstedt ejerpantebrev tkr. 2.000 i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 3.795.

Ejerpanteprevet tkr. 2000 er endvidere stillet til sikkerhed for mellemværende i datterselskaber i alt tkr. 1.284.

Selskabet har endvidere afgivet kaution overfor pengeinstitut for mellemværende med SmartMag ApS og Maklarbak Defence ApS tkr. 2.874.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.