

Klokkerholm Smedje og VVS A/S

**Borgergade 46, Klokkerholm
9320 Hjallerup**


CVR-nummer: 30276477

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21. april 2016


Jonna Holdorf
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Klokkerholm Smedje og VVS A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

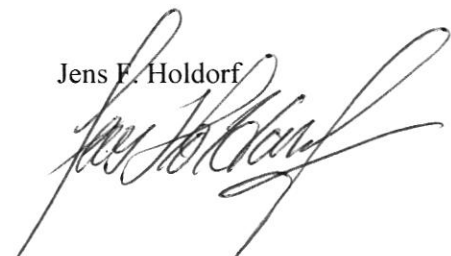
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 21. april 2016

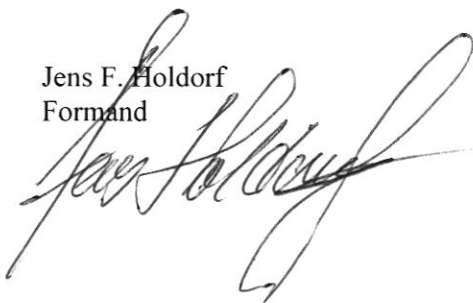
Direktion

Jens F. Holdorf



Bestyrelse

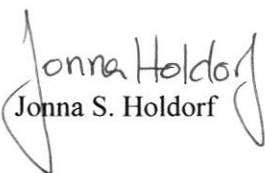
Jens F. Holdorf
Formand



Jonny Engelbrecht Nielsen



Jonna Holdorf
Jonna S. Holdorf



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Klokkerholm Smedje og VVS A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Klokkerholm Smedje og VVS A/S for perioden 1. januar - 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 revisors 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 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.

Randers SV, den 21. april 2016

ND REVI-MIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 34480370



Arne Rasmussen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Klokkerholm Smedje og VVS A/S Borgergade 46, Klokkerholm 9320 Hjallerup
	Telefon: 20 95 40 58 Telefax: 98 28 40 16 Hjemmeside: www.klokkerholmvvs.dk E-mail: jens@klokkerholmvvs.dk
	CVR-nr.: 30 27 64 77 Stiftet: 17. februar 2007 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens F. Holdorf, formand Jonny Engelbrecht Nielsen Jonna S. Holdorf
Direktion	Jens F. Holdorf
Pengeinstitut	Spar Nord Hjallerup Centret 18 - 20 9320 Hjallerup
Revisor	ND REVI-MIDT Godkendt Revisionspartnerselskab
Væsentligste aktivitet	Selskabets formål er ifølge vedtægterne, at udøve virksomhed med smedje- og vvs-arbejde samt aktiviteter i tilknytning hertil. Ligeledes drives ifølge vedtægterne holdingselskab samt aktiviteter med tilknytning hertil.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Klokkerholm Smedje og VVS A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperiode skønnes af ledelsen som værende rimelig for branchen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat og udskudt skat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.975.510	1.583.862
1 Personaleomkostninger	-1.452.839	-1.130.689
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-272.108	-330.853
DRIFTSRESULTAT	250.563	122.320
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-37.554	75.258
2 Andre finansielle indtægter	6.107	5.082
Andre finansielle omkostninger	-41.498	-58.458
RESULTAT FØR SKAT	177.618	144.202
Skat af årets resultat	-39.148	-16.037
ÅRETS RESULTAT	138.470	128.165
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-75.258	75.258
Overført resultat	213.728	52.907
DISPONERET I ALT	138.470	128.165

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
Goodwill	140.000	280.000
Immaterielle anlægsaktiver	140.000	280.000
Grunde og bygninger	890.970	958.738
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	473.110	537.451
Materielle anlægsaktiver	1.364.080	1.496.189
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	87.446	205.258
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	0
Finansielle anlægsaktiver	137.446	205.258
ANLÆGSAKTIVER	1.641.526	1.981.447
Råvarer og hjælpematerialer	353.110	334.840
Varebeholdninger	353.110	334.840
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	582.466	1.085.975
Igangværende arbejder for fremmed regning	413.225	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	82.703	177.580
Andre tilgodehavender	0	46.069
Tilgodehavender	1.078.394	1.309.624
Likvide beholdninger	277.710	3.105
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.709.214	1.647.569
AKTIVER	3.350.740	3.629.016

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	75.258
Overført resultat	1.150.923	937.196
4 EGENKAPITAL	1.650.923	1.512.454
Hensættelse til udskudt skat	52.337	90.179
HENSATTE FORPLIGTELSER	52.337	90.179
Prioritetsgæld	573.074	615.074
Kreditinstitutter	90.244	193.620
5 Langfristede gældsforpligtelser	663.318	808.694
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	162.000	178.497
Kreditinstitutter	0	249.828
Leverandører af varer og tjenesteydelser	267.389	297.745
Selskabsskat	90.318	40.069
Anden gæld	464.455	451.550
Kortfristede gældsforpligtelser	984.162	1.217.689
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.647.480	2.026.383
PASSIVER	3.350.740	3.629.016

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.416.624	1.093.283
Andre omkostninger til social sikring	36.215	37.406
Personaleomkostninger i alt	1.452.839	1.130.689
2 Andre finansielle indtægter		
Renter, øvrige	0	51
Renter, Klokkeholm Jordvarme ApS	6.107	5.031
Andre finansielle indtægter i alt	6.107	5.082
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	130.000	130.000
Kostpris 31. december 2015	130.000	130.000
Op- og nedskrivninger primo	-5.000	0
Værdireguleringer primo	80.258	0
Andel af resultat i tilknyttede virksomheder før skat	-37.554	80.258
Udloddet udbytte	-80.258	0
Årets af-/nedskrivninger	0	-5.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	-42.554	75.258
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	87.446	205.258
Kapitalandele i datterselskaber omfatter pr. 31. dec. 2015		
Selskab	Hjemsted	Ejerandel
Klokkeholm Jordvarme ApS	Danmark	100%
Resultat		kr. -37.554
Egenkapital		kr. 87.446

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdispo- nering	Ultimo
4 Egenkapital			
Selskabskapitalen består af 500 aktier á 1.000 DKK eller multipla heraf. Ingen aktier har særlige rettigheder.	500.000	0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	75.258	-75.258	0
Overført resultat	937.195	213.728	1.150.923
	1.512.453	138.470	1.650.923

Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	656.771	615.074	42.000	-402.775
Kreditinstitutter	330.420	210.244	120.000	0
	987.191	825.318	162.000	-402.775

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Klokkeholm Jordvarme ApS. Som administrationsselskab for Klokkeholm Jordvarme ApS hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 71.150 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

2015

2014

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter DKK 615.074, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør DKK 890.970.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ovennævnte ejendom for kr. 1.000.000

Ejerpantebrev i Iveco Daily for kr. 285.000