

## Klintebjerg Holding ApS

Katrinevej 14  
4200 Slagelse

CVR nr.: 30 27 71 47

### ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

9. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24/2 2016

Morten Klintebjerg Hansen  
Dirigent



3350 årsrapport 2015

**øernes revision**

langgade 4  
4800 nykøbing f.

toftevej 2, sundby  
4800 nykøbing f.

tlf. 5444 5455  
fax 5444 5462  
nyk@oernes.dk  
www.oernes.dk

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Klintebjerg Holding ApS  
c/o Morten Klintebjerg Hansen  
Katrinevej 14, Gimlinge  
4200 Slagelse

CVR nr.: 30 27 71 47

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Hjemstedskommune: Slagelse

### **Selskabets aktivitet**

At drive handel, industri og investering

### **Direktion**

Morten Klintebjerg Hansen

### **Revisor**

ØERNES REVISION

Registreret revisionsaktieselskab

Langgade 4

4800 Nykøbing F.

### **Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S

Erhvervsfilial Slagelse

Smedegade 8

4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Klintebjerg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 5. februar 2016

**Direktion**



Morten Klintebjerg Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapital ejeren i Klintebjerg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klintebjerg Holding ApS for regnskabsåret 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.

Nykøbing F., den 5. februar 2016

### ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 37121924



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med reglerne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på at årsrapporten skal give et mere retvisende billede er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode. Tidligere blev kapitalandelene medtaget til kostpris.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør pr. 31. december 2015:

Årets resultat før skat øges med 276 t. kr.

Årets skat af praksisændringen udgør 0 t. kr.

Balancesummen forøges med 341 t. kr

Egenkapitalen forøges med 341 t. kr. Forøgelsen er bundet på reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

For 2014 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 31. december 2014 er forøget med 315 t. kr.

Bortset fra ovennævnte er anvendt regnskabspraksis uændret.

### 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.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode. Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen medtages til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi, værdiansættes til 0. Den negative regnskabsmæssige indre værdi modregnes, efter en individuel vurdering, i tilgodehavender hos associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af associerede virksomheders resultat efter skat. Udbytte fra associerede virksomheder indregnes ikke i resultatopgørelsen. Når udbytte besluttet, modposteres udbytte på kapitalandelene.

#### **Reserve for nettoopskrivning**

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven er en fælles nettoreserve for alle associerede virksomheder.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Gældsforpligtelser**

##### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte for regnskabsåret**

I henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens §48 indregnes udbytte for regnskabsåret som gæld i balancen.

### **Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud og tab, 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 enhed. 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. I årsregnskabet er anvendt en skattesats på 22%.



## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-4.052	-3.227
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	276.257	0
Andre finansielle indtægter	7.386	7.241
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-81</u>	<u>-79</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>279.510</b>	<b>3.935</b>
Skat af årets resultat	<u>-716</u>	<u>-1.111</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>278.794</u></b>	<b><u>2.824</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	26.257	0
Foreslået udbytte	101.200	99.800
Overført overskud	<u>151.337</u>	<u>-96.976</u>
<b>I alt</b>	<b><u>278.794</u></b>	<b><u>2.824</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
1	444.953	418.696
	<u>444.953</u>	<u>418.696</u>
	<b>444.953</b>	<b>418.696</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
	376.684	369.298
	250.000	0
	578	1.294
	<u>627.262</u>	<u>370.592</u>
	<b>627.262</b>	<b>370.592</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
	149.247	253.099
	<u>149.247</u>	<u>253.099</u>
	<b>149.247</b>	<b>253.099</b>
	<b>776.509</b>	<b>623.691</b>
	<u><b>1.221.462</b></u>	<u><b>1.042.387</b></u>
	<b>1.221.462</b>	<b>1.042.387</b>

## Balance pr. 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	125.000	125.000
	340.953	314.696
	648.949	497.612
2	<u>1.114.902</u>	<u>937.308</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	5.360	5.279
	101.200	99.800
	<u>106.560</u>	<u>105.079</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		
	<u>106.560</u>	<u>105.079</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
	<u>1.221.462</u>	<u>1.042.387</u>
3	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
4	<b>Eventualforpligtigelser</b>	

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	104.000	104.000
Årets tilgang	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<u>104.000</u>	<u>104.000</u>
Nettoopskrivninger primo	314.696	0
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	314.696
Andel i årets resultater	276.257	0
Udbytte	-250.000	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<u>340.953</u>	<u>314.696</u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<u>444.953</u>	<u>418.696</u>
<b>Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:</b>		
SK Reflekt ApS Vestergade 4, 4200 Slagelse CVR nr. 30 27 73 92, ejerandel 50%		
Aven Bjerg ApS Vestergade 4, 4200 Slagelse CVR nr. 34 04 68 59, ejerandel 50%		
<b>2 Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Overført fra sidste år	314.696	0
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	314.696
Årets opskrivning	26.257	0
	<u>340.953</u>	<u>314.696</u>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	497.612	594.588
Overført resultat	151.337	-96.976
<b>Overført resultat ultimo</b>	<u>648.949</u>	<u>497.612</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.114.902</u>	<u>937.308</u>

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor associeret virksomheds gæld til pengeinstitut. Selvskyldnerkautionen er maksimeret til	<u>1.452.000</u>	<u>1.263.932</u>
<b>4 Eventualforpligtigelser</b>		
Ingen.		