

**KHL Holding Salling ApS
Dalgårdvej 7
7860 Spøttrup**

**Årsrapport
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

CVR. nr. 30605861

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2016



Lisbeth Merethe Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13
Eventualposter og forpligtelser mv.	14

Selskabsoplysninger

KHL Holding Salling ApS
Dalgårdvej 7
7860 Spøttrup

CVR. nr.: 30605861

Telefon: 97522015

Direktion Lisbeth Merethe Nielsen

Ejerforhold Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Navn: Bopæl:

Volling Holding ApS, Dalgårdvej 7, 7860 Spøttrup

Pengeinstitut Sparekassen Balling

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Årets resultat er præget af tab ved nedskrivning af kapitalandele og underskud i datterselskaber.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke hændt begivenheder som vil påvirke regnskabslæsers indsigt i nærværende regnskab.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for KHL Holding Salling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 fortsat ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Volling, den 20. november 2016

Direktionen:



Lisbeth Merethe Nielsen

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler fra regnskabsklasse C:

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter equity-princippet

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Indtægtskriterier

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

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som den til enhver tid gældende selskabsskatteprocent af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i den associerede virksomheder måles i balancen til regnskabsmæssig indre værdi efter equity-metoden. Resultatandel udover udbyttet er vist i moderselskabets resultatopgørelse.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2015/16	2014/15
Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016		
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	20.143	15.618
Resultat før finansielle poster	20.143	15.618
Finansielle omkostninger	0	0
Resultat før skat	20.143	15.618
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	20.143	15.618

Resultatdisponering

Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Årets resultat	20.143	15.618
Overført tidligere år	-49.041	-49.041
Til disposition	-28.898	-33.423
Årets bevægelser på datterselskabsreserver	0	15.618
Overført resultat	20.143	-49.041
Resultatdisponering i alt	20.143	-33.423

Balance

	2015/16	2014/15
Aktiver pr. 30. juni 2016		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	1	1.450.211
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1.450.211
Anlægsaktiver i alt	1	1.450.211
<hr/>		
Aktiver i alt	1	1.450.211
<hr/>		

Balance

	2015/16	2014/15
Passiver pr. 30. juni 2016		
3 Selskabskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-107.249	1.342.961
5 Overført resultat	-28.898	-49.041
Egenkapital i alt	-11.147	1.418.920
Gæld til associerede virksomheder	4.898	25.041
Gæld hovedaktionær	6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.148	31.291
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	11.148	31.291
Passiver i alt	1	1.450.211

Noter og eventualforpligtigelser

	2015/16	2014/15
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandel fra Morsø Ejendomsinvest ApS	0	0
Resultatandel fra AL Invest Salling ApS	20.143	15.618
Resultatandel fra Nytårsinvest ApS	0	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder i alt	20.143	15.618
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	266.250	266.250
Frasalg	0	0
Kostpris, ultimo	266.250	266.250
Værdireguleringer, primo	1.183.961	1.186.496
Værdireguleringer andele	-1.450.210	-18.153
Årets resultat	0	15.618
Værdireguleringer, ultimo	-266.249	1.183.961
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	1	1.450.211
Kapitalandele i associerede virksomheder består af en 47 % ejerandel af selskabet ME 07.02.14 ApS ApS (nominelt kr. 117.500), en 35,7 % ejerandel af selskabet AL Invest Salling ApS (nominelt kr. 117.500) og en 13,89% ejerandel af selskabet Nytårsinvest ApS (nominelt kr. 31.250). Associerede virksomheder har hjemsted i Skive Kommune.		
3 Selskabskapital		
Selskabskapital, primo	125.000	125.000
Selskabskapital i alt	125.000	125.000
Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
4 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Ændring på datterselskabsreserve, primo	1.342.496	1.345.496
Andre værdireguleringer	0	-18.153
Årets ændring på datterselskabsreserver	-1.450.210	15.618
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	-107.714	1.342.961
5 Overført resultat		
Overført resultat primo	-49.041	-49.041
Årets overførte resultat	20.143	0
Overført resultat i alt	-28.898	-49.041

Noter og eventualforpligtigelser

2015/16

2014/15

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparter i datterselskaber er pantsat til pengeinstitutter.

Selskabet kautionerer over for Den Jyske Sparekasse m.h.t. selskabet Morsø Boligejendomme ApS's engagement med Den Jyske Sparekasse.

Herudover er der ubegrænset kaution overfor AL Invest Salling ApS for dette selskabs engagement med Sparekassen Balling.