

## **Klemmensen Holding ApS**

**CVR-nr. 30737423**

**Frøskovparken 72**

**7400 Herning**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.12.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Michael Stanley Klemmensen

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Klemmensen Holding ApS  
Frøskovparken 72  
7400 Herning

CVR-nr.: 30737423

Stiftet: 01.08.2007

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Michael Stanley Klemmensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Klemmensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20.12.2016

## **Direktion**

Michael Stanley Klemmensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Klemmensen Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klemmensen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 20.12.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tonny Hummelgaard Knudsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i helt eller delvist ejede selskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet er som forventet.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal for resultatopgørelsen er ikke sammenlignelige, idet sidste års resultatopgørelse omfatter en periode på 3 måneder.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(23.185)	(6.587)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(23.185)</b>	<b>(6.587)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		948.416	0
Andre finansielle indtægter		91.265	0
Andre finansielle omkostninger		(192.351)	(2.139)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>824.145</b>	<b>(8.726)</b>
Skat af ordinært resultat	1	27.400	4.000
<b>Årets resultat</b>		<b>851.545</b>	<b>(4.726)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		651.545	(4.726)
		<b>851.545</b>	<b>(4.726)</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.555.522	6.555.522
Andre tilgodehavender		476.884	715.326
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>7.032.406</u></b>	<b><u>7.270.848</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>7.032.406</u></b>	<b><u>7.270.848</u></b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.061.401	3.500.000
Udskudt skat		67.400	40.000
Andre tilgodehavender		238.442	238.442
Tilgodehavende selskabsskat		10.816	4.557
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>3.378.059</u></b>	<b><u>3.782.999</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		580.625	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>580.625</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>298.568</u></b>	<b><u>257.456</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.257.252</u></b>	<b><u>4.040.455</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>11.289.658</u></u></b>	<b><u><u>11.311.303</u></u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		6.447.764	5.796.219
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.772.764</u></b>	<b><u>5.921.219</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.364	31.484
Anden gæld		4.514.530	5.358.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.516.894</u></b>	<b><u>5.390.084</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.516.894</u></b>	<b><u>5.390.084</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>11.289.658</u></u></b>	<b><u><u>11.311.303</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	5.796.219	0	5.921.219
Årets resultat	0	651.545	200.000	851.545
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>6.447.764</b>	<b>200.000</b>	<b>6.772.764</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>1. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(27.400)	(4.000)
	<u>(27.400)</u>	<u>(4.000)</u>
	<b>Kapitalandele i associe- rede virk- somheder</b> <u>kr.</u>	<b>Andre tilgo- dehavender</b> <u>kr.</u>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	6.555.522	953.768
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>6.555.522</u>	<u>953.768</u>
Nedskrivninger primo	0	(238.442)
Årets nedskrivninger	0	(238.442)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u>0</u>	<u>(476.884)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>6.555.522</u>	<u>476.884</u>
	<b>Hjemsted</b> <u>                    </u>	<b>Rets- form</b> <u>                    </u>
Associerede virksomheder:		<b>Ejer- andel</b> <u>          </u> <u>%</u>
CR Holding ApS	Silkeborg	ApS 49,00