

# **Kjeld Jensen, Roslev, Holding ApS**

## **Årsrapport 2016**

**CVR: 31073006**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**PRÆSTEGÅRDSBAKKEN 37, MØGELTHORUM  
7870 ROSLEV**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 24/5 2017

---

Dirigent: Kirsten Dalberg

### **Landbo Limfjord**

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
Hoved- og nøgletaloversigt.....	8
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>9</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Kjeld Jensen Roslev Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 23/5 2017

## DIREKTION

---

Kjeld Jensen

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kjeld Jensen, Roslev, Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Skive, den 24/5 2017

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

---

Vagn Bech

Registreret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Kjeld Jensen Roslev Holding ApS

Præstegårdsbakken 37  
7870 Roslev

Telefon: 97597144  
CVR-nr.: 31073006  
Stiftet: 06-11-2007  
Hjemsted: 7870 Roslev

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## **DIREKTION**

Kjeld Jensen

## **REVISOR**

Landbo Limfjord  
Resenvej 85  
7800 Skive

## **PENGEINSTITUT**

Salling Bank  
Frederiksgade 6  
7800 Skive

# LEDELSESBERETNING

## HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er vindmølle drift ( produkt af el) og investering i værdipapirer.

Der ejes aktier og anparter i følgende selskaber.

Hunters Club Investement A/S, hvis aktivitet er udlejning af ferieboliger i Bulgarien.

Agri Invest A/S hvis hovedformål er investering i landbrug i Østeuropa.

Thorsager Invest ApS

## USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

## UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat Bruttofortjenste udgør 373 tkr., afskrivninger i året er 317 tkr., driftsresultat herefter 56 tkr. Finansielle udgifter udgør -229 tkr., årets resultat før skat herefter -172 tkr., årets skat udgør -93 tkr., årets resultat herefter -265 tkr.

Vedrørende udskudt skat er der valgt at aktivere den del af underskud til fremførsel som kan udnyttes inden for 5 år, beløb udgør 200 tkr. Den samlede værdi udskudt skatteaktiv udgør 618 tkr.

## BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

## HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2012	2013	2014	2015	2016
Nettoomsætning	736	738	731	710	486
Driftsresultat	-681	293	261	325	56
Finansiering	-240	-156	-217	-99	-229
Årets resultat før skat	-921	136	43	226	-172
Skat af årets resultat	-588	-74	20	52	-93
Årets resultat	-1.509	62	63	278	-265
Aktiver	6.108	5.688	5.301	5.113	4.534
Investeringer	0	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	37	99	-414	-136	-401



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen består af salg af el fra vindmølle.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til driften af vindmøllen samt kontor og administrationsomkostninger mv.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer måles til dagsværdi.

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>372.990</b>	<b>641.351</b>
3	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-316.666	-316.667
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>56.324</b>	<b>324.684</b>
4	Finansielle indtægter	0	12.148
5	Finansielle omkostninger	-228.748	-110.682
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-172.424</b>	<b>226.150</b>
6	Skat af årets resultat	-93.000	51.609
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-265.424</b>	<b>277.759</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-265.424	277.759
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-265.424</b>	<b>277.759</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
7	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.899.999	2.216.665
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.899.999</b>	<b>2.216.665</b>
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.874.362	2.000.787
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.874.362</b>	<b>2.000.787</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>3.774.361</b>	<b>4.217.452</b>
	<hr/>		
9	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	125.637	153.769
	Andre tilgodehavender	13.448	0
	Periodeafgrænsningsposter	2.635	0
10	Udskudt skatteaktiv	618.000	711.000
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>759.720</b>	<b>864.769</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>30.755</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>759.720</b>	<b>895.524</b>
	<hr/>		
	<b>AKTIVER</b>	<b>4.534.081</b>	<b>5.112.976</b>
	<hr/>		

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	1.350.000	1.350.000
	Overkurs ved emission	3.700.000	3.700.000
	Overført resultat	-5.451.233	-5.185.809
11	<b>Egenkapital</b>	<b>-401.233</b>	<b>-135.809</b>
	Pengeinstitutter	2.491.007	2.850.080
12	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.491.007</b>	<b>2.850.080</b>
13	Kortfristet del af langfristet gæld	360.000	360.000
14	Pengeinstitutter	47.842	0
15	Leverandører af vare og tjenesteydelser	2.125	1.525
16	Anden gæld	2.034.340	2.037.180
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.444.307</b>	<b>2.398.705</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>4.935.314</b>	<b>5.248.785</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>4.534.081</b>	<b>5.112.976</b>
17	<b>Eventualforpligtelser</b>		
18	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>1 NETTOOMSÆTNING</b>		
3000 00 Salg af el	485.710	
<b>Varesalg</b>	<b>485.710</b>	<b>710.152</b>
<b>Nettoomsætning</b>	<b>485.710</b>	<b>710.152</b>
<b>2 ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER</b>		
Vedligehold	-61.244	-27.812
Energi	-5.219	-5.521
Forsikringer	-26.870	-31.593
Kontor, administration mv.	-15.095	-22.637
Skatter mv.	-1.657	-1.657
Diverse omkostninger	-2.635	-2.635
<b>Andre eksterne omkostninger</b>	<b>-112.720</b>	<b>-91.855</b>
<b>3 AF- OG NEDSKRIVNING ANLÆGSAKTIVER</b>		
Afskrivning materielle anlægsaktiver	-316.666	-316.667
<b>Af- og nedskrivning anlægsaktiver</b>	<b>-316.666</b>	<b>-316.667</b>
<b>4 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Urealiseret kursreg. finansaktiver	0	12.148
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>0</b>	<b>12.148</b>
<b>5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter	-102.324	-110.682

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
Urealiseret kursreg. finansaktiver	-126.424	0
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-228.748</b>	<b>-110.682</b>

## 6 SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Betalte skatter	0	-1.391
Udskudt skat	-93.000	53.000
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-93.000</b>	<b>51.609</b>

# NOTER

## 7 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	3.800.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>3.800.000</b>
Afskrivning, primo	-1.583.335
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-316.666
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-1.900.001</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>1.899.999</b>



# NOTER

			2016	2015	
		STK.	PRIS	KR.	
			KR.	KR.	
<b>8</b>	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>				
2077 01	Hunters Club & Investment Co. A/S	10	98.691,13	986.911	1.020.274
2077 02	Agri Invest	3	286.548,03	859.644	952.706
2077 03	Thorsager Invest ApS	10.337	2,69	27.807	27.807
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.874.362</b>	<b>2.000.787</b>	
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.874.362</b>	<b>2.000.787</b>	

## KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 31. december 2016:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Ejerandel</b>
Hunters Club	Gentofte	18.751.316	- 633.898	5,26%
Agri Invest ApS	Aalborg	367.354.572	-24.188.000	0,23%
Thorsager Invest ApS	Guldborgsund	3.363.206	82.660	0,83%

## 9 TILGODEHAVENDE FRA SALG OG TJENESTEYDELSER

2190 03	Hunters Club & Investment	68.054	68.054
2190 04	Energinet	57.583	85.715
	<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>	<b>125.637</b>	<b>153.769</b>

## 10 UDSKUDT SKATTEAKTIV

2295 00	Underskud til fremførsel	200.000	363.000
2295 20	Inventar	418.000	348.000
	<b>Udskudt skatteaktiv</b>	<b>618.000</b>	<b>711.000</b>

# NOTER

11	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	Primo	1.350.000	3.700.000	-5.185.809	-135.809
	Forslag til resultatdisponering			-265.424	-265.424
	<b>Ultimo</b>	<b>1.350.000</b>	<b>3.700.000</b>	<b>-5.451.233</b>	<b>-401.233</b>

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på 1.350 anparter á kr. 1.000.

	2012	2013	2014	2015	2016
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
Overkurs ved emission	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
Overført resultat	-5.013	-4.951	-5.464	-5.186	-5.451
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>37</b>	<b>99</b>	<b>-414</b>	<b>-136</b>	<b>-401</b>

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>12 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Pengeinstitutter	-2.491.007	-2.850.080
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-2.491.007</b>	<b>-2.850.080</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-991.007	-1.350.080
<b>13 KORTFRISTET DEL AF LANGFRISTET GÆLD</b>		
2391 70 Pengeinstitutgæld forfald 0-1 år	-360.000	-360.000
<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>-360.000</b>	<b>-360.000</b>
<b>14 PENGEINSTITUTTER</b>		
2600 00 Kassekredit	-47.842	0
<b>Pengeinstitutter</b>	<b>-47.842</b>	<b>0</b>
<b>15 LEVERANDØRER AF VARE OG TJENESTEYDELSER</b>		
2710 15 Landbo Limfjord	-2.125	-1.525
<b>Leverandører af vare og tjenesteydelser</b>	<b>-2.125</b>	<b>-1.525</b>
<b>16 ANDEN GÆLD</b>		
2647 01 Kjeld Jensen	-2.034.339	-2.031.338
8405 30 Saldo moms tidligere perioder	0	1.026
8405 40 Saldo moms	0	-6.867
8418 42 C Andet varesalg lev. I DK,EU, udenfor EU afr	0	-1
8418 99 Afstemning udenlandsk omsætning m.v.	0	1
Afrunding passiver ekskl. egenkapital	-1	-1
<b>Anden gæld</b>	<b>-2.034.340</b>	<b>-2.037.180</b>

# NOTER

## 17 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

## 18 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

# ANLÆGSKARTOTEK

Nr.	Aktiv	Anskaffelsesdato	Scrap-værdi i år (rest)	Levetid	Anskaffelsesum				Opskrivninger				Nedskrivninger				Afskrivninger				Bogført værdi	Salgs-sum	Fortjeneste / tab		
					Primo	i året	Afgang	Ultimo	Primo	i året	Afgang	Ultimo	Primo	i året	Afgang	Ultimo	Primo	i året	Afgang	Ultimo					
9800 40	Vindmølle	01.04.11	0	7	3.800.000	0	0	3.800.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.583.335	-316.666	0	-1.900.001	1.899.999	0	0
	<b>Produktionsanlæg</b>				<b>3.800.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.800.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.583.335</b>	<b>-316.666</b>	<b>0</b>	<b>-1.900.001</b>	<b>1.899.999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Produktionsanlæg, driftsmateriel &amp; inv. i alt</b>				<b>3.800.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.800.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.583.335</b>	<b>-316.666</b>	<b>0</b>	<b>-1.900.001</b>	<b>1.899.999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>				<b>3.800.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.800.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.583.335</b>	<b>-316.666</b>	<b>0</b>	<b>-1.900.001</b>	<b>1.899.999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

