

# **KHJ-Klinker ApS**

Kirstine Jensens Vej 1, 9240 Nibe  
CVR-nr. 31 48 11 04

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 10.03.16

Kristian Holmgaard Jensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 15

---

---

**Selskabet**

---

KHJ-Klinker ApS  
Kirstine Jensens Vej 1  
9240 Nibe  
E-mail: info@khj-klinker.dk  
Hjemsted: Aalborg  
CVR-nr.: 31 48 11 04

---

**Direktion**

---

Kristian Holmgaard Jensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank, Nibe afdeling

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for KHJ-Klinker ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 25. februar 2016

**Direktionen**

Kristian Holmgaard Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i KHJ-Klinker ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for KHJ-Klinker ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

### 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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 25. februar 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt Christensen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>496.423</b>	<b>763.804</b>
2	Personaleomkostninger	-501.840	-700.287
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-5.417</b>	<b>63.517</b>
	Andre finansielle indtægter	764	1.616
	Andre finansielle omkostninger	-8.125	-10.884
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-7.361</b>	<b>-9.268</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-12.778</b>	<b>54.249</b>
3	Skat af årets resultat	1.865	-13.480
	<b>Årets resultat</b>	<b>-10.913</b>	<b>40.769</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Overført resultat	-112.113	-59.031
	<b>I alt</b>	<b>-10.913</b>	<b>40.769</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre tilgodehavender	50.000	50.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	30.348	28.335
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>30.348</b>	<b>28.335</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.162	117.813
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	15.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	50.000	13.618
	Andre tilgodehavender	1.461	0
	Periodeafgrænsningsposter	400	400
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>236.023</b>	<b>131.831</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>615.228</b>	<b>586.315</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>881.599</b>	<b>746.481</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>931.599</b>	<b>796.481</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		196.965	309.078
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>5 Egenkapital i alt</b>		<b>423.165</b>	<b>533.878</b>
Hensættelser til udskudt skat		12.056	13.921
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>12.056</b>	<b>13.921</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		342.442	51.476
Anden gæld		153.936	197.206
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>496.378</b>	<b>248.682</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>496.378</b>	<b>248.682</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>931.599</b>	<b>796.481</b>

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger mv.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af 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 med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handels-, service-, udlejnings- og investeringsvirksomhed, herunder at erhverve og eje aktier og anpartar i andre selskaber.

	2015	2014
	DKK	DKK

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	402.160	633.433
Pensioner	50.000	40.000
Andre omkostninger til social sikring	7.695	11.945
Personaleomkostninger i øvrigt	41.985	14.909

I alt	501.840	700.287
-------	---------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	2
--	---	---

## 3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	14.382
Årets udskudte skat	-1.865	-902

I alt	-1.865	13.480
-------	--------	--------

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

## 4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	15.000	0
Acontofaktureringer	0	0

Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	15.000	0
--	--------	---

## 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	368.109	98.400
Betalt udbytte	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	-59.031	99.800
Saldo pr. 31.12.14	125.000	309.078	99.800

### *Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

Saldo pr. 01.01.15	125.000	309.078	99.800
Betalt udbytte	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	-112.113	101.200
Saldo pr. 31.12.15	125.000	196.965	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale på varebilen med udløb den 31.10.20, hvor den månedlige leasingsydelse udgør DKK 2.385 samt en forpligtelse på at anvise en erhvervskøber ved aftales udløb.

Selskabet har indgået leasingaftale på personbilen med udløb den 30.06.16, hvor den månedlige leasingsydelse udgør DKK 7.325 samt en forpligtelse på at betale differencen, såfremt aktivet ikke indbringer DKK 130.000 efter leasingsaftalens udløb.