

KLA Herning Holding ApS

Rosenholmvej 13, 7400 Herning

CVR-nr. 31 62 82 29

Årsrapport for 2015/16

9. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2016

Kim Lind Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KLA Hering Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hering, den 6. oktober 2016

Direktionen

Kim Lind Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KLA Herning Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KLA Herning Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 6. oktober 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob Korshøj

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KLA Herning Holding ApS Rosenholmvej 13 7400 Herning
	CVR-nr.: 31 62 82 29
	Stiftet: 24. april 2008
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktionen	Kim Lind Andersen
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består hovedsageligt i besiddelse af aktier i det associerede selskab og sekundært i formueforvaltning.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-5.189	-4.906
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		545.563	154.021
Finansielle indtægter	1	97.314	118.775
Andre finansielle omkostninger		<u>-88.788</u>	<u>-370</u>
Resultat før skat		548.900	267.520
Skat af årets resultat	2	<u>-682</u>	<u>-27.347</u>
Årets resultat		<u>548.218</u>	<u>240.173</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		101.200	450.000
Overført resultat		<u>447.018</u>	<u>-209.827</u>
		<u>548.218</u>	<u>240.173</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.136.773	1.091.210
Finansielle anlægsaktiver		1.136.773	1.091.210
Anlægsaktiver		1.136.773	1.091.210
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		0	100.907
Tilgodehavende udbytte fra associerede virksomheder		500.000	300.000
Tilgodehavende selskabsskat		21.087	0
Tilgodehavender		521.087	400.907
Værdipapirer		2.053.756	2.142.476
Likvide beholdninger		497.264	488.522
Omsætningsaktiver		3.072.107	3.031.905
Aktiver		4.208.880	4.123.115

Passiver

Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.978.030	3.531.012
Egenkapital	4	4.103.030	3.656.012
Selskabsskat		0	12.477
Anden gæld		4.650	4.626
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5	101.200	450.000
Kortfristede gældsforpligtelser		105.850	467.103
Gældsforpligtelser		105.850	467.103
Passiver		4.208.880	4.123.115

Noter til årsrapporten

				2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Finansielle indtægter					
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder				0	17.655
Andre finansielle indtægter				97.314	101.120
				<u>97.314</u>	<u>118.775</u>
2 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst				682	26.759
Regulering af skat vedrørende tidligere år				0	588
				<u>682</u>	<u>27.347</u>
3 Finansielle anlægsaktiver					
					Egenkapital- andel
<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	
Concept Data Holding A/S	Herning	3.410.320	1.636.691	33%	1.136.773
4 Egenkapital					
				Overført resultat	I alt
			<u>Anpartskapital</u>		
Egenkapital pr. 1. juli			125.000	3.531.012	3.656.012
Årets resultat			0	447.018	447.018
Egenkapital pr. 30. juni			<u>125.000</u>	<u>3.978.030</u>	<u>4.103.030</u>
5 Forslag til udbytte for regnskabsåret				2015/16 DKK	2014/15 DKK
Overført fra tidligere år				450.000	98.400
Udbetalt udbytte				-450.000	-98.400
Forslag til årets udbytte				101.200	450.000
				<u>101.200</u>	<u>450.000</u>

Regnskabspraksis

Årsrapporten for KLA Herning Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultatet af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 egenkapitaltransaktioner.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i den associerede virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dags-værdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Udbytte

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som en gældsforpligtelse i balancen.