

## KLA Herning Holding ApS

Rosenholmvej 13, 7400 Herning

CVR-nr. 31 62 82 29

## Årsrapport for 2016/17

10. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2017

---

Kim Lind Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for KLA Herning 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. september 2017

**Direktionen**

Kim Lind Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i KLA Herning Holding ApS*

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for KLA Herning Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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.

### 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 20. september 2017

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob Korshøj

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktionen</b>	Kim Lind Andersen
<b>Revision</b>	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**

	2016/17	2015/16
<u>Note</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.325</b>	<b>-5.189</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	520.185	545.563
Andre finansielle indtægter	149.254	97.314
Andre finansielle omkostninger	<u>-2</u>	<u>-88.788</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>664.112</b>	<b>548.900</b>
Skat af årets resultat	1 <u>-31.658</u>	<u>-682</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>632.454</u></b>	<b><u>548.218</u></b>
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	101.200
Overført resultat	<u>382.454</u>	<u>447.018</u>
	<b><u>632.454</u></b>	<b><u>548.218</u></b>



**Balance pr. 30. juni**

**Aktiver**

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.656.958	1.636.773
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.656.958</b>	<b>1.636.773</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>1.656.958</b>	<b>1.636.773</b>
Tilgodehavende selskabsskat	1.209	21.087
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.209</b>	<b>21.087</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>2.656.669</b>	<b>2.053.756</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>425.274</b>	<b>497.264</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.083.152</b>	<b>2.572.107</b>
<b>Aktiver</b>	<b>4.740.110</b>	<b>4.208.880</b>

**Passiver**

Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.360.484	3.978.030
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	101.200
<b>Egenkapital</b>	<b>4.735.484</b>	<b>4.204.230</b>
Anden gæld	4.626	4.650
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.626</b>	<b>4.650</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>4.626</b>	<b>4.650</b>
<b>Passiver</b>	<b>4.740.110</b>	<b>4.208.880</b>

## Noter til årsrapporten

		2016/17 DKK	2015/16 DKK	
<b>1 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		31.658	682	
		<u>31.658</u>	<u>682</u>	
<b>2 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	125.000	3.978.030	101.200	4.204.230
Betalt udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	382.454	250.000	632.454
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>4.360.484</u>	<u>250.000</u>	<u>4.735.484</u>

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for KLA Herning Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Ændringer i regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret som følge af ændringerne til årsregnskabsloven.

- Foreslået udbytte i associerede virksomheder indregnes sammen med kapitalandelene og selskabets foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen.

Der er foretaget beløbsmæssig tilpasning af sammenligningstallene, så sidste års foreslået udbytte i associerede virksomheder på TDKK 500 er indregnet under kapitalandele og selskabets foreslået udbytte på TDKK 101 er indregnet under egenkapitalen.

Den nye regnskabspraksis bevirker, at balancens hovedposter pr. 30. juni 2017 er væsentlig anderledes end de ville have været efter den tidligere praksis. De beløbsmæssige forskelle er:

▪ Kapitalandele i associerede virksomheder	TDKK	500
▪ Tilgodehavender hos associerede virksomheder	TDKK	-500
▪ Egenkapital	TDKK	250
▪ Kortfristede gældsforpligtelser	TDKK	-250

Bortset fra ovennævnte ændringer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere 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.

## Regnskabspraksis

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.

### 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.

### 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.