

Klitlund ApS

Finsens Allé 28, 5230 Odense M

CVR-nr. 31 74 91 23

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24/05 2016



Dirigent

København
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Odense
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Noter til årsrapporten	7
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. januar - 31. december 2015 for Klitlund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. maj 2016

Direktion


Jens Christian Jensenius

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Klitlund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klitlund ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Valby, den 24. maj 2016

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91


Michael Brink Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klitlund ApS Finsens Allé 28 5230 Odense M
	CVR-nr.: 31 74 91 23 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Odense
Hovedaktivitet	Selskabets formål består i at eje kapitalandele i associeret virksomhed.
Direktion	Jens Christian Jensenius
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-17.475	-12.985
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		99.800	73.800
Finansielle indtægter		497.105	143.512
Finansielle omkostninger		-332	-3.559
Resultat før skat		579.098	200.768
Skat af årets resultat	1	-81.512	-50.043
Årets resultat		497.586	150.725
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		396.386	50.925
		497.586	150.725

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	80.000	80.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	37.500	37.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>117.500</u>	<u>117.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>117.500</u>	<u>117.500</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.400	8.400
Tilgodehavender		<u>8.400</u>	<u>8.400</u>
Værdipapirer		572.529	622.623
Værdipapirer		<u>572.529</u>	<u>622.623</u>
Likvide beholdninger		<u>723.429</u>	<u>295.695</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.304.358</u>	<u>926.718</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.421.858</u></u>	<u><u>1.044.218</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		126.000	126.000
Overført resultat		1.151.927	755.533
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	4	<u>1.379.127</u>	<u>981.333</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.843	1.843
Selskabsskat		3.519	50.042
Anden gæld		37.369	11.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>42.731</u>	<u>62.885</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>42.731</u>	<u>62.885</u>
Passiver i alt		<u><u>1.421.858</u></u>	<u><u>1.044.218</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	105.518	50.043
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-24.006	0
	<u><u>81.512</u></u>	<u><u>50.043</u></u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 31. december	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>80.000</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Pateof ApS	Odense	100%	107.210	4.564

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	37.500	37.500
Kostpris 31. december	37.500	37.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>37.500</u>	<u>37.500</u>

Kapitalinteresser i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Helion Holding ApS	Hellerup	30%	97.977	306.437

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> kr.	<u>Overført resultat</u> kr.	<u>Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
Egenkapital 1. januar	126.000	755.541	0	881.541
Årets resultat	0	396.386	101.200	497.586
Egenkapital 31. december	<u>126.000</u>	<u>1.151.927</u>	<u>101.200</u>	<u>1.379.127</u>

Selskabskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klitlund ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 acontoskatter.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.