
KCLA Holding ApS

c/o Kristian Clausen, Strandmøllevej 138A, 4300
Holbæk

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 31 75 90 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /5 2017

Kristian Clausen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 7

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for KCLA Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 8. maj 2017

Direktion

Kristian Clausen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i KCLA Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KCLA Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Holbæk, den 8. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Kjær Poulsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KCLA Holding ApS
c/o Kristian Clausen
Strandmøllevvej 138A
4300 Holbæk

CVR-nr.: 31 75 90 21
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Kristian Clausen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ahlgade 63
4300 Holbæk

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttotab		-20.441	-20.510
Andre finansielle indtægter	2	127.696	111.919
Andre finansielle omkostninger	3	-644	-1.488
Resultat før skat		106.611	89.921
Skat af årets resultat	4	-23.584	-21.338
Årets resultat		83.027	68.583

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	175.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	420.000
Overført resultat	-143.673	-351.417
	83.027	68.583
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb	0	175.000

Balance 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.292.000	3.066.667
Finansielle anlægsaktiver	5	4.292.000	3.066.667
Anlægsaktiver		4.292.000	3.066.667
Andre tilgodehavender		80.984	24.917
Selskabsskat		0	6.662
Tilgodehavender		80.984	31.579
Værdipapirer		32.100	29.400
Likvide beholdninger		13.840	1.797.866
Omsætningsaktiver		126.924	1.858.845
Aktiver		4.418.924	4.925.512
Passiver			
Selskabskapital		285.296	285.296
Overført resultat		4.057.042	4.200.715
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	420.000
Egenkapital	6	4.394.038	4.906.011
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.500	19.500
Selskabsskat		5.386	0
Anden gæld		0	1
Kortfristede gældsforpligtelser		24.886	19.501
Gældsforpligtelser		24.886	19.501
Passiver		4.418.924	4.925.512
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		83.027	68.583
Reguleringer	7	-103.468	-89.093
Ændring i driftskapital	8	-56.067	-22.043
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-76.508	-42.553
Renteindbetalinger og lignende		124.995	111.921
Renteudbetalinger og lignende		-644	-888
Pengestrømme fra ordinær drift		47.843	68.480
Betalt selskabsskat		-11.536	-45.296
Pengestrømme fra driftsaktivitet		36.307	23.184
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-1.492.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		266.667	266.666
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.225.333	266.666
Betalt udbytte		-595.000	-500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-595.000	-500.000
Ændring i likvider		-1.784.026	-210.150
Likvider 1. januar		1.827.266	2.038.016
Kursregulering omsætningsværdipapirer		2.700	-600
Likvider 31. december		45.940	1.827.266
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		13.840	1.797.866
Værdipapirer		32.100	29.400
Likvider 31. december		45.940	1.827.266

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og andre værdipapirer.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	127.696	111.919
	127.696	111.919
3 Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	644	1.488
	644	1.488
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	23.584	21.338
	23.584	21.338
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	23.454	21.131
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	130	207
	23.584	21.338

Noter til årsregnskabet

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	3.066.667
Tilgang i årets løb	1.492.000
Afgang i årets løb	<u>-266.667</u>
Kostpris 31. december	<u>4.292.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.292.000</u>

Heraf vedrører DKK 2.800.000 tilgodehavende på gældsbrev i forbindelse med salg af kapitalandele i associerede virksomheder i 2012.

De resterende DKK 1.492.000 vedrører tilgodehavende på gældsbrev i forbindelse med udlån af midler i 2016.

6 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	285.296	4.200.715	420.000	4.906.011
Betalt ordinært udbytte	0	0	-420.000	-420.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-175.000	0	-175.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>31.327</u>	<u>51.700</u>	<u>83.027</u>
Egenkapital 31. december	<u>285.296</u>	<u>4.057.042</u>	<u>51.700</u>	<u>4.394.038</u>

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

7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Finansielle indtægter	-127.696	-111.919
Finansielle omkostninger	644	1.488
Skat af årets resultat	<u>23.584</u>	<u>21.338</u>
	<u>-103.468</u>	<u>-89.093</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-56.066	2.166
Ændring i leverandører m.v.	-1	-24.209
	<u>-56.067</u>	<u>-22.043</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KCLA Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Noter, regnskabspraksis

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter gældsbreve, der måles til restværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Noter, regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.