

Klitgaard-Madsen Invest ApS

Ankelbovej 6
7190 Billund

CVR-nr. 31759730

Årsrapport for 2015/16

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. februar 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Klitgaard-Madsen Invest ApS
Ankelbovej 6
7190 Billund

CVR-nr.: 31759730

Stiftelsesdato: 28. juli 2008

Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Stephan Benfeldt Madsen, Direktør

Revisor

Viacount ApS
Registreret Revisionselskab
Billundvej 3
6500 Vojens
CVR-nr.: 34731764

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Klitgaard-Madsen Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 15. februar 2017

Direktion



Stephan Benfeldt Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klitgaard-Madsen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klitgaard-Madsen Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vojens, den 15. februar 2017

Viacount ApS

Registreret Revisionselskab

CVR-nr. 34731764



Bjarne Hartvig Hjulmand

Registreret revisor, cand. merc. aud

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed som holding- og investeringselskab .

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		-6.261	-6.252
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		32.686	179.182
Finansielle indtægter		16.232	0
Finansielle omkostninger		-18.000	-21.995
Resultat før skat		24.657	150.935
Skat af årets resultat	1	-6.734	5.699
Årets resultat		17.923	156.634
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		32.686	-195.818
Overført resultat		-14.763	252.652
		17.923	156.634

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	1.705.642	1.656.023
Kapitalandele i associerede virksomheder	3, 4	6.447	23.380
Finansielle anlægsaktiver		1.712.089	1.679.403
Anlægsaktiver		1.712.089	1.679.403
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		146.232	130.000
Tilgodehavende selskabsskat		32.766	37.320
Tilgodehavender		178.998	167.320
Likvide beholdninger		23.009	32.451
Omsætningsaktiver		202.007	199.771
Aktiver		1.914.096	1.879.174

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		652.000	619.314
Overført resultat		587.889	602.652
Egenkapital	5	1.364.889	1.346.966
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		125.242	125.242
Selskabsskat		25.945	0
Anden gæld		94.020	3.166
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		300.000	300.000
Udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser		549.207	532.208
Gældsforpligtelser		549.207	532.208
Passiver		1.914.096	1.879.174
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Klitgaard-Madsen Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tillæg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Andre skatter består af skatter og afgifter i året, som er uafhængige af virksomhedens drift.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med

Anvendt regnskabspraksis

nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvidebeholdning

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

1. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-1.766	-5.699
Regulering tidligere års skat	8.500	0
	6.734	-5.699

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	550.000	550.000
Kostpris ultimo	550.000	550.000

Opskrivninger primo	1.106.023	925.663
Årets opskrivning	49.619	180.360
Opskrivninger ultimo	1.155.642	1.106.023

Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.705.642	1.656.023
-------------------------------------	------------------	------------------

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Matech Systems A/S	Billund kommune	100,00	1.596.560	20.908
Matech Rental ApS	Billund kommune	100,00	109.084	28.711
			1.705.644	49.619

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
JSM Estate ApS	Billund kommune	49,00	6.447	-16.933
			6.447	-16.933

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	39.200	39.200
Kostpris ultimo	39.200	39.200

Af- og nedskrivninger primo	-15.820	-14.642
Årets nedskrivninger	-16.933	-1.178
Af- og nedskrivninger ultimo	-32.753	-15.820

Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.447	23.380
-------------------------------------	--------------	---------------

Noter

5. Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	619.314	602.652	1.346.966
Årets resultat	0	32.686	-14.763	17.923
	125.000	652.000	587.889	1.364.889

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.