

Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

KLN Holding ApS
Årsrapport for 2015
7. regnskabsår

CVR-nr. 31 89 23 76

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31 / 5 2016.



dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
<u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
<u>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn:	KLN Holding ApS
Hjemstedsadresse:	Rønnevej 90 3720 Aakirkeby
Hjemstedskommune:	Bornholms Regionskommune
Anpartskapital:	125.000
CVR-nummer:	31 89 23 76
Direktion:	Kim Lykke Nielsen
Revision:	Bornholms Revision Statsautoriserede revisorer Tornegade 4, 1. sal 3700 Rønne

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde aktier i selskabet A. P. Hellisen A/S og A. P. Hellisen Ejendomme A/S.

Udvikling i regnskabsåret

Koncernens aktivitet og indtjening har i årets løb været påvirket af den fortsatte afmatning i landbrugssektoren. Indtjeningen er ikke tilfredsstillende, men vi forventer en forbedring heri i det kommende år. Se note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

I 2016 forventes et positivt resultat.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som anses for at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af den foreliggende årsrapport.

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lobbæk, den 31. maj 2016

I direktionen



Kim Lykke Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i KLN Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KLN Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i note 1 i årsregnskabet, som beskriver datterselskabets økonomiske stilling.

Den uafhængige revisors erklæringerUdtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 31. maj 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 87


Jens-Otto A. Sonne
Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KLN Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, herunder 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.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Kapitalandele i datterselskab

Kapitalandele måles efter indre værdis metode med tillæg af koncerngoodwill. Urealiserede interne avancer/tab elimineres ved måling af kapitalandelen. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der hæftes for gælden hos kapitalandelen.

Selskabets forholdsmæssige andel af resultatet efter skat og regulering af intern avance/tab indregnes i resultatopgørelsen.

Koncerngoodwill knytter sig til merværdi i ejendomme udover den bogførte værdi.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 20 år, idet dette udgør ledelsens bedste skøn over den økonomiske levetid for merværdi knyttet til de underliggende investeringer.

Selskabsskat

Selskabet og dets datterselskaber er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsselskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Skat af årets resultat omfatter skat af årets forventede skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skat. Hensættelse til udskudt skat beregnes af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier med den skattesats som den udskudte skat forventes realiseret til.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Koncernforhold

Koncernen omfatter KLN Holding ApS og de 100% ejede datterselskaber, A. P. Hellisen A/S og A. P. Hellisen Ejendomme A/S.

Med henvisning til årsregnskabsloven § 110, er der ikke aflagt koncernregnskab.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>		2014 <u>i kr.</u>
Resultat fra dattervirksomheder	2	(1.335.251)	220.881
Andre driftsudgifter		<u>(12.363)</u>	<u>(15.437)</u>
Resultat af primær drift		(1.347.614)	205.444
<u>Finansielle indtægter og udgifter:</u>			
Andre finansielle indtægter	3	28.200	53.017
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(69.400)</u>	<u>(134.818)</u>
		(1.388.814)	123.643
Skat af årets resultat	5	<u>2.680</u>	<u>35.149</u>
Årets resultat		<u>(1.386.134)</u>	<u>158.792</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Årets resultat		<u>(1.386.134)</u>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	
Overført til overført resultat		<u>(1.487.334)</u>	
Disponeret i alt		<u>(1.386.134)</u>	

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

	<u>Note</u>		31/12-14 i kr.
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Kapitalandele i datterselskaber	1, 2	8.409.238	10.044.489
Anlægsaktiver i alt		8.409.238	10.044.489
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
Mellemregning med datterselskab	1	1.426.255	1.323.962
Likvide beholdninger		0	6.110
Omsætningsaktiver i alt		1.426.255	1.330.072
Aktiver i alt		9.835.493	11.374.561

Passiver

<u>Egenkapital:</u>			
Selskabskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat		6.221.574	7.708.908
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital i alt	7	6.447.774	7.933.708
<u>Gæld:</u>			
Gæld til tilknyttet selskab		3.227.512	3.358.300
Gæld til anpartshaver		140.308	62.654
Selskabsskat		7.399	7.399
Anden gæld		12.500	12.500
Gæld i alt		3.387.719	3.440.853
Passiver i alt		9.835.493	11.374.561
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelse	9		

Noter

1. Datterselskabets økonomiske stilling

A.P Hellisen Ap/S har i 2015 realiseret et underskud, hvilket er utilfredsstillende. Der er derfor i 2016 iværksat tiltag til rationaliseringer samt øget fokus på indtjening og likviditet. Der er udarbejdet et budget visende, at selskabet for året 2016 har tilstrækkelig likviditet. Ved væsentlige budgetafvigelse vil det være nødvendigt at udvide aktuelle trækingsrettigheder. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig med likviditet til at fortsætte driften i hele 2016.

2. Finansielle anlægsaktiver:

Selskabet ejer følgende selskaber:

A. P. Hellisen A/S, Lobbæk, nom. 500.000 aktier svarende til 100%.

A. P. Hellisen Ejendomme A/S, Lobbæk, nom. 500.000 aktier svarende til 100%.

Anskaffelsessum:

Saldo primo	10.820.340
Tilgang	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>10.820.340</u>

Op- / Nedskrivning:

Saldo primo	(775.851)
Modtaget udbytte	(300.000)
Resultat datterselskaber	(1.218.833)
Afskrivning koncerngoodwill	<u>(116.418)</u>
Saldo ultimo	<u>(2.411.102)</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.409.238</u>
------------------------------------	------------------

Egenkapital i datterselskaber	6.750.277
Koncerngoodwill	<u>1.658.961</u>
	<u>8.409.238</u>

3. Andre finansielle indtægter:

Heraf renter fra tilknyttet selskab	<u>28.200</u>	2014 <u>i kr.</u> 53.000
---	---------------	--------------------------------

4. Andre finansielle omkostninger:

Heraf renter til tilknyttet selskab	<u>64.600</u>	<u>131.000</u>
---	---------------	----------------

Noter5. Skat af årets resultat:

Selskabet er sambeskattet med datterselskaber. Årets indtægtsførte sambeskatningsbidrag udgør kr. 2.680. Årets skat til betaling udgør kr. 0.

6. Selskabskapital:

Selskabskapitalen består af 125 stk. anparter a kr. 1.000 125.000

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

7. Egenkapital:

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultatfordeling</u>	<u>Ultimo</u>
Anpartskapital	125.000			125.000
Overført overskud	7.708.908		(1.487.334)	6.221.574
Foreslået udbytte	<u>99.800</u>	<u>(99.800)</u>	<u>101.200</u>	<u>101.200</u>
	<u>7.933.708</u>	<u>(99.800)</u>	<u>(1.386.134)</u>	<u>6.447.774</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Ingen af selskabets aktiver er pantsat til sikkerhed overfor 3. mand.

9. Eventualforpligtelse:

Selskabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede selskaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.

Noter uden henvisningPersonaleforhold:

Selskabet har ikke i regnskabsåret haft ansat personale.

Der er ikke udbetalt vederlag eller tantieme til direktion.