

A. M. Klitgaard ApS

Vesterrisvej 34
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 32 25 95 88

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2018



Anne Marie Carøe Klitgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	9.
Balance pr. 30/6 2018	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

A. M. Klitgaard ApS
Vesterrisvej 34
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 32 25 95 88

Telefon: 92 72 18 78
E-mail: annemarie@ablrevision.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 24/11 2010

Direktion

Anne Marie Carøe Klitgaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

A. M. Klitgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 22. oktober 2018

Direktion



Anne Marie Carøe Klitgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier og anparter i datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Der har ikke været omsætning i året.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre kapitalandele og værdipapirer

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

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	20 år	19 %
Finansielt leasede aktiver er ikke afskrevet i året		

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 aconto-skatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	2017/2018	2016/2017
BRUTTOFORTJENESTE	5.036	-15.781
Af- og nedskrivninger	-32.620	-32.616
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-27.584	-48.397
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	63.174	282.113
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	0	736.455
Finansielle omkostninger	0	-3.883
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	35.590	966.288
1 Skat af årets resultat	-9.638	-49.701
ÅRETS RESULTAT	25.952	916.587
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	25.952	916.587
I ALT	25.952	916.587

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.884	73.504
Materielle anlægsaktiver i alt	40.884	73.504
ANLÆGSAKTIVER I ALT	40.884	73.504
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.157.823	1.246.009
Tilgodehavender i alt	1.157.823	1.246.009
Likvide beholdninger	59.581	56.896
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.217.404	1.302.905
AKTIVER I ALT	1.258.288	1.376.409

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
2 Overført resultat	1.110.201	1.084.249
EGENKAPITAL I ALT	1.235.201	1.209.249
1 Udskudt skat	6.500	7.700
Hensatte forpligtelser i alt	6.500	7.700
Gæld til pengeinstitutter	0	81.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	3.750
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.748	23.653
Anden gæld	10.839	50.502
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.587	159.460
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	16.587	159.460
PASSIVER I ALT	1.258.288	1.376.409

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 1 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	10.838	50.501
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.200	-800
	<u>9.638</u>	<u>49.701</u>
Note 2 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.084.249	167.662
Årets resultat	25.952	916.587
	<u>1.110.201</u>	<u>1.084.249</u>