



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

A. M. Klitgaard ApS

Vesterrisvej 34
9620 Aalestrup

CVR nr. 32259588

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. oktober 2016

Dirigent

Anne Marie Carøe Klitgaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet: A. M. Klitgaard ApS
Vesterrisvej 34
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 32259588

Stiftelsesdato: 08.06.09

Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion: Anne Marie Carøe Klitgaard

Revisor: Revisionsfirmaet Lars Olsen A/S
Lundvej 20
8800 Viborg

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for A. M. Klitgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vesterris, den 17. oktober 2016

Direktion:

Anne Marie Carøe Klitgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A. M. Klitgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A. M. Klitgaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse 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.

Viborg, den 17. oktober 2016

Revisionsfirmaet Lars Olsen A/S, cvr. nr. 37135119

Henriette Dahl
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. juni 2016 på følgende:

Resultat i kr.	29.972
Egenkapital i kr.	292.662

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år - restværdi: 66%

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives denne til lavere værdi. I resultatopgørelsen indtægtsføres udbytte fra associerede virksomheder, når udbyttet deklarerer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	32.500	20.500
Afskrivninger	-32.616	-21.744
Resultat før finansielle poster	-116	-1.244
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	45.020	23.411
Andre finansielle indtægter	4	32
Andre finansielle omkostninger	-6.436	-11.238
Resultat før skat	38.472	10.961
1. Skat af årets resultat	-8.500	0
ÅRETS RESULTAT	29.972	10.961
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	29.972	10.961
Disponeret i alt	29.972	10.961

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.120	138.736
Materielle anlægsaktiver i alt	106.120	138.736
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	287.864	251.395
Finansielle anlægsaktiver i alt	287.864	251.395
Anlægsaktiver i alt	393.984	390.131
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	225	34.787
Likvide beholdninger i alt	225	34.787
Omsætningsaktiver i alt	225	34.787
AKTIVER I ALT	394.209	424.918

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>167.662</u>	<u>137.690</u>
Egenkapital i alt	<u>292.662</u>	<u>262.690</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	<u>8.500</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>8.500</u>	<u>0</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	0	104.261
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>77.672</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>77.672</u>	<u>104.261</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	40.000
Anden gæld	<u>15.375</u>	<u>17.967</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.375</u>	<u>57.967</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>93.047</u>	 <u>162.228</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>394.209</u>	 <u>424.918</u>
 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualaktiver		
7. Eventualforpligtelser		

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-8.500	0
	-8.500	0
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder:		
	2016	2015
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	251.395	251.395
Årets tilgang	36.469	0
Anskaffelsessum, ultimo	287.864	251.395
Bogført værdi, ultimo	287.864	251.395
Revisorerne i Skals ApS		
Ejerandel	18,73%	22%
Hjemsted	Viborg	Viborg
	2016	2015
Årets resultat	857.668	1.037.393
Egenkapital	3.185.885	3.504.836
3. Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.		
Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.		
	Selskabs-	Overført
	kapital	resultat
		I alt
Saldo, primo	125.000	137.690
Overført resultat	0	29.972
Saldo, ultimo	125.000	167.662
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Forfald efter 5 år	0	0
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
6. Eventualaktiver		
Værdi af udskudt skatteaktiv	0	1.250

Noter

7. Eventualforlignelser

Der er 3 måneders opsigelsesvarsel på indgået lejeaftale. Den månedlige leje udgør 3. t.kr. Lejeaftalen ophører 31. oktober 2018.