

## KIRKELTE ApS

Kirkelte, 3450 Allerød

CVR-nr. 32 36 16 09

---

### Årsrapport for 2015

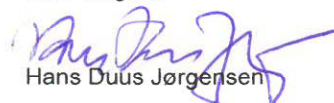
1. januar 2015 til 31. december 2015

---

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4 / 4 2016

Som dirigent



Hans Duus Jørgensen

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-15

---

## Virksomhedsbeskrivelse

---

**Formål** Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, at eje kapitalandele i virksomheder, foretage investeringer i værdipapirer og fast ejendom eller anden dermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

---

**Regnskabsperiode** 1. januar 2015 til 31. december 2015

---

**Selskabsoplysninger** Kirkeltevej 101  
Kirkelte  
3450 Allerød  
Telefon 48 28 08 02  
CVR.nr. 32 36 16 09  
E-mail [hdj@kirkelte.dk](mailto:hdj@kirkelte.dk)

---

**Direktion** Hans Duus Jørgensen

---

**Revision** REVISOR-TEAM  
Registreret revisionspartnerselskab  
Rungstedvej 13  
2970 Hørsholm  
Telefon 45 76 19 20  
Telefax 45 76 23 84  
CVR.nr. 35 51 94 32  
Homepage [www.revisor-team.dk](http://www.revisor-team.dk)  
E-mail [info@revisor-team.dk](mailto:info@revisor-team.dk)

---

**Kreditinstitut** Jyske Bank A/S

---

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i året været investering i værdipapirer og dermed forbunden aktivitet.

**Regnskabsåret**

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -13.795.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

**Den forventede udvikling**

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

**at** årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

**at** årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

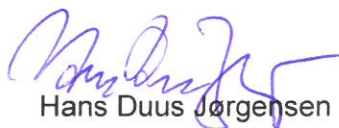
**at** den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,  
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

**at** ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 30. marts 2016

**I direktionen:**

  
Hans Duus Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### **Til kapitalejerne i KIRKELTE ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for KIRKELTE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

---

### 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 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Hørsholm, den 30. marts 2016

### **REVISOR-TEAM**

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 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.



**RESULTATOPGØRELSEN****Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, værdiregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Selskabsskat**

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

**BALANCEN****OMSÆTNINGSAKTIVER****Tilgodehavender**

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

**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen.

**Skat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**FORPLIGTELSE OG EGENKAPITAL****Gæld**

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

**Egenkapital**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-15.382	-17.286
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-15.382</b>	<b>-17.286</b>
Finansielle indtægter	3.187	13.452
Finansielle omkostninger	-4.607	-3.586
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-16.802</b>	<b>-7.420</b>
1 Skat af årets resultat	3.007	1.056
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-13.795</b>	<b>-6.364</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	98.400
Overført resultat	-13.795	-104.764
	<u>-13.795</u>	<u>-6.364</u>

## Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>AKTIVER</b>		
Andre tilgodehavender	0	3.654
<b>4</b> Udskudt skat, negativ	9.761	6.754
Tilgodehavende selskabsskat	<u>22.000</u>	<u>28.308</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>31.761</u></b>	<b><u>38.716</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>134.538</u>	<u>236.470</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b><u>134.538</u></b>	<b><u>236.470</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>32.878</u></b>	<b><u>36.068</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>199.177</u></b>	<b><u>311.254</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>199.177</u></b>	<b><u>311.254</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>PASSIVER</b>		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Udbytte for regnskabsåret	0	98.400
3 Overført resultat	<u>60.059</u>	<u>73.854</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>185.059</u></b>	<b><u>297.254</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	12.500
Anden gæld	<u>1.118</u>	<u>1.500</u>
<b>Kortfristet gæld</b>	<b><u>14.118</u></b>	<b><u>14.000</u></b>
<b>GÆLD</b>	<b><u>14.118</u></b>	<b><u>14.000</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>199.177</u></b>	<b><u>311.254</u></b>

**Forpligtelser og oplysninger:**

- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualforpligtigelser
- 7 Kontraktforpligtigelser
- 8 Nærtstående parter og ejerforhold

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat, til betaling	0	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-3.007</u>	<u>-1.056</u>
	<u>-3.007</u>	<u>-1.056</u>
<b>2 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.		
<b>3 Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	73.854	178.618
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-13.795</u>	<u>-104.764</u>
Overført resultat 31. december	<u>60.059</u>	<u>73.854</u>
<b>4 Udskudt skat</b>		
Hensættelse 1. januar	-6.754	-5.698
Årets regulering	<u>-3.007</u>	<u>-1.056</u>
Hensættelse 31. december	<u>-9.761</u>	<u>-6.754</u>

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 6 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 7 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

## 8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Hans Duus Jørgensen  
*Hjemmehørende i Fredensborg kommune*

Nærtstående parter

Hans Duus Jørgensen  
Kirkeltevej 101  
3450 Allerød  
*Kapitalejer*

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere eller andre nærtstående parter.