



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | www.reviskals.dk

ÅRSRAPPORT 2016/17

KL Entreprise Holding ApS

Odsgårdvej 4, Vinkel
8800 Viborg

CVR nr. 32767303

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2017

Dirigent

Kjeld Bruun Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

KL Entreprise Holding ApS
Odsgårdvej 4, Vinkel
8800 Viborg

CVR-nr.:

32767303

Stiftelsesdato:

01.02.10

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Kjeld Bruun Nielsen

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2157

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for KL Entreprise Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinkel, den 27. november 2017

Direktion:

Kjeld Bruun Nielsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Vinkel, den 30. november 2017

Dirigent:

Kjeld Bruun Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KL Entreprise Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for KL Entreprise Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 27. november 2017

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Sv. Å. Nedergaard
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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

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 poster direkte på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudte 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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året. Moderselskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningsforholdet. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2017	2016
Bruttotab	-5.000	-5.000
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	39.152	618.242
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.726	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-1.002
Andre finansielle omkostninger	-269	0
Resultat før skat	35.609	612.240
1. Skat af årets resultat	18.429	-3.586
ÅRETS RESULTAT	54.038	608.654
 RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	39.153	618.242
Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret	101.200	0
Overført resultat	-86.315	-9.588
Disponeret i alt	54.038	608.654

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.013.712	1.574.560
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.013.712	1.574.560
Anlægsaktiver i alt	1.013.712	1.574.560
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	106.422	0
Tilgodehavende selskabsskat	19	0
Tilgodehavender i alt	106.441	0
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	362.357	19.428
Likvide beholdninger i alt	362.357	19.428
Omsætningsaktiver i alt	468.798	19.428
AKTIVER I ALT	1.482.510	1.593.988

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	888.712	1.449.560
Overført overskud eller underskud	464.173	-49.512
Egenkapital i alt	1.477.885	1.525.048
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	59.876
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4.625	9.064
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.625	68.940
Gældsforpligtelser i alt	4.625	68.940
PASSIVER I ALT	1.482.510	1.593.988

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

Noter

	2017	2016
1. Skat af årets resultat		
Regulering af skat fra tidligere år	18.429	-3.586
	<u>18.429</u>	<u>-3.586</u>
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
	2017	2016
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	125.000	125.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	1.449.560	931.318
Andel af årets resultat	39.152	618.242
Modtaget udbytte i årets løb	-600.000	-100.000
Værdireguleringer, ultimo	<u>888.712</u>	<u>1.449.560</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>1.013.712</u>	<u>1.574.560</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2017 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.