



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | [www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

## ÅRSRAPPORT 2017/18

### 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 2. november 2018

**Dirigent**

Kjeld Bruun Nielsen

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Selskabsoplysninger                                | 3  |
| Ledespåtegning                                     | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab    | 5  |
| Ledelsesberetning                                  | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 7  |
| Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | 9  |
| Balance pr. 30. juni 2018                          | 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 2017/18 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 18. oktober 2018

**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 2. november 2018

**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 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 vedrørende 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 18. oktober 2018

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Winnie Hill, mne42782  
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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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.

#### 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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

#### Likvide beholdninger

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

### Passiver

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018

| Note   | 2018           | 2017          |
|--|----------------|---------------|
| Bruttotab  | -5.000         | -5.000        |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder   | -67.895        | 39.152        |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder     | 4.020          | 1.726         |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder  | -5.057         | 0             |
| Andre finansielle omkostninger                         | -149           | -269          |
| <b>Resultat før skat</b>                               | <b>-74.081</b> | <b>35.609</b> |
| 1. Skat af årets resultat                              | 0              | 18.429        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                  | <b>-74.081</b> | <b>54.038</b> |
| <br><b>RESULTATDISPONERING</b>                         |                |               |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -67.895        | 39.153        |
| Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret                  | 103.400        | 101.200       |
| Overført resultat                                      | -109.586       | -86.315       |
| <b>Disponeret i alt</b>                                | <b>-74.081</b> | <b>54.038</b> |

## Balance pr. 30. juni 2018

| Note   | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                  |                  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         |                  |                  |
| 2. <b>Finansielle anlægsaktiver</b>          |                  |                  |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 945.817          | 1.013.712        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>945.817</b>   | <b>1.013.712</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>945.817</b>   | <b>1.013.712</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     |                  |                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |                  |                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0                | 106.422          |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 28.000           | 19               |
| Andre tilgodehavender                        | 0                | 1.000            |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>28.000</b>    | <b>107.441</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |                  |                  |
| Likvide beholdninger                         | 365.911          | 362.357          |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>            | <b>365.911</b>   | <b>362.357</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>393.911</b>   | <b>469.798</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <b>1.339.728</b> | <b>1.483.510</b> |

## Balance pr. 30. juni 2018

| Note  | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
| <b>PASSIVER</b>   |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>  |                  |                  |
| Selskabskapital   | 125.000          | 125.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode                      | 820.817          | 888.712          |
| Overført overskud eller underskud   | 354.588          | 464.173          |
| <b>Egenkapital i alt</b>  | <b>1.300.405</b> | <b>1.477.885</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>  |                  |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    | 5.625            | 5.625            |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   | 33.614           | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 84               | 0                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                | <b>39.323</b>    | <b>5.625</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   | <b>39.323</b>    | <b>5.625</b>     |
| <b>PASSIVER I ALT</b>   | <b>1.339.728</b> | <b>1.483.510</b> |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

## Noter

|  | 2018           | 2017             |
|--|----------------|------------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>                 |                |                  |
| Regulering af skat fra tidligere år              | 0              | 18.429           |
|  | <b>0</b>       | <b>18.429</b>    |
| <b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>              |                |                  |
| <b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:</b> |                |                  |
|  | <b>2018</b>    | <b>2017</b>      |
| <b>Anskaffelsessum:</b>                          |                |                  |
| Anskaffelsessum, primo                           | 125.000        | 125.000          |
| <b>Anskaffelsessum, ultimo</b>                   | <b>125.000</b> | <b>125.000</b>   |
| <b>Værdireguleringer:</b>                        |                |                  |
| Værdireguleringer, primo                         | 888.712        | 1.449.560        |
| Andel af årets resultat                          | -67.895        | 39.152           |
| Modtaget udbytte i årets løb                     | 0              | -600.000         |
| <b>Værdireguleringer, ultimo</b>                 | <b>820.817</b> | <b>888.712</b>   |
| <b>Bogført værdi, ultimo</b>                     | <b>945.817</b> | <b>1.013.712</b> |
| <br>   |                |                  |
| KL Entreprenørservice ApS                        |                |                  |
| Ejerandel  | 100%           | 100%             |
| Hjemsted   | Viborg         | Viborg           |
| Årets resultat                                   | -67.896        | 39.152           |
| Egenkapital                                      | 945.817        | 1.013.713        |

### 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 2018 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.