

KLK Invest ApS

CVR-nr. 33782179

Parkvej 24

6710 Esbjerg V

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.09.2016

Dirigent

Navn: Karsten Kristensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 7 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 10 |
| Noter | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KLK Invest ApS
Parkvej 24
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 33782179

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Karsten Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for KLK Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19.08.2016

Direktion

Karsten Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KLK Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KLK Invest ApS for regnskabsperioden 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 19.08.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder R. Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et tilfredsstillende år for KLK Invest ApS. Årets resultat blev et overskud på 192 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | (4.555) | (750) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 196.503 | 183.720 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>0</u> | <u>(7)</u> |
| Årets resultat | | <u>191.948</u> | <u>182.963</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 101.200 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | (9.721) | 9.721 |
| Overført resultat | | <u>100.469</u> | <u>173.242</u> |
| | | <u>191.948</u> | <u>182.963</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 881.224 | 863.292 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1 | <u>881.224</u> | <u>863.292</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>881.224</u> | <u>863.292</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>109</u> | <u>93</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>109</u> | <u>93</u> |
| Aktiver | | <u><u>881.333</u></u> | <u><u>863.385</u></u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 9.721 |
| Overført overskud eller underskud | | 519.363 | 418.894 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 0 |
| Egenkapital | | <u>700.563</u> | <u>508.615</u> |
| | | | |
| Anden gæld | | 180.770 | 354.770 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>180.770</u> | <u>354.770</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>180.770</u> | <u>354.770</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>881.333</u></u> | <u><u>863.385</u></u> |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 9.721 | 418.894 | 0 | 508.615 |
| Årets resultat | 0 | (9.721) | 100.469 | 101.200 | 191.948 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 0 | 519.363 | 101.200 | 700.563 |

Noter

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| 1. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 675.000 |
| Kostpris ultimo | 675.000 |
| Opskrivninger primo | 188.292 |
| Afskrivninger på goodwill | (48.745) |
| Andel af årets resultat | 245.248 |
| Udbytte | (178.571) |
| Opskrivninger ultimo | 206.224 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 881.224 |

Koncerngoodwill er indregnet i regnskabsmæssig værdi med 20 t.kr.

| | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|---|-----------------|-----------------|------------------------|
| Associerede virksomheder: | | | |
| Jørgen Jensen, Tømrer og Snedker, Esbjerg A/S | Esbjerg | A/S | 35,72 |