

Koldkjær Holding 2011 ApS

Niels P. Thomsens Vej 10

7500 Holstebro

CVR-nr. 34 35 08 92

Årsrapport 2015/16

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14/12 2016

Stener Leander Nielsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Koldkjær Holding 2011 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. december 2016

Direktion

Stener Leander Nielsen

Bestyrelse

Morten Koldkjær Nielsen

Stener Leander Nielsen

Trine Koldkjær Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Koldkjær Holding 2011 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Koldkjær Holding 2011 ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 13. december 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Koldkjær Holding 2011 ApS
Niels P. Thomsens Vej 10
7500 Holstebro

CVR-nr.: 34 35 08 92
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Holstebro

Bestyrelse

Morten Koldkjær Nielsen
Stener Leander Nielsen
Trine Koldkjær Nielsen

Direktion

Stener Leander Nielsen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Sletten 45
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at eje aktier og anparter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 2.780.653, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 7.339.601.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koldkjær Holding 2011 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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

Skyldig 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 acontoskatte.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-10.625</u>	<u>-9.625</u>
Bruttoresultat		-10.625	-9.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.961.576	2.189.092
Finansielle indtægter	1	568.449	60.550
Finansielle omkostninger	2	<u>-789.776</u>	<u>-204.537</u>
Resultat før skat		2.729.624	2.035.480
Skat af årets resultat	3	<u>51.029</u>	<u>27.713</u>
Årets resultat		<u>2.780.653</u>	<u>2.063.193</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.921.305	1.874.101
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.184.320	189.092
Overført resultat		<u>-1.324.972</u>	<u>0</u>
		<u>2.780.653</u>	<u>2.063.193</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>11.896.076</u>	<u>10.110.941</u>
		<u>11.896.076</u>	<u>10.110.941</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.896.076</u>	<u>10.110.941</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.240.148	2.010.024
Udskudt skatteaktiv		<u>174.027</u>	<u>122.998</u>
		<u>11.414.175</u>	<u>2.133.022</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.414.175</u>	<u>2.133.022</u>
AKTIVER I ALT		<u>23.310.251</u>	<u>12.243.963</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.318.296	3.133.976
Overført resultat		0	1.324.972
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.921.305	1.874.101
Egenkapital i alt		7.339.601	6.433.049
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.064.212	812.224
Hensatte forpligtelser i alt		1.064.212	812.224
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		365.960	206.304
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		180.436	97.464
Anden gæld		14.360.042	4.694.922
		14.906.438	4.998.690
Gældsforpligtelser i alt		14.906.438	4.998.690
PASSIVER I ALT		23.310.251	12.243.963
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	520.768	60.550
Andre finansielle indtægter	<u>47.681</u>	<u>0</u>
	<u>568.449</u>	<u>60.550</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13.753	6.304
Andre finansielle omkostninger	<u>776.023</u>	<u>198.233</u>
	<u>789.776</u>	<u>204.537</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-51.029</u>	<u>-27.713</u>
	<u>-51.029</u>	<u>-27.713</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	<u>6.513.568</u>	<u>6.513.568</u>
Kostpris 30. juni	<u>6.513.568</u>	<u>6.513.568</u>
Værdireguleringer 1. juli	3.597.373	3.251.262
Årets resultat	3.213.562	2.346.113
Udbytte til moderselskabet	-1.428.427	-2.000.000
Årets opskrivninger, netto	<u>0</u>	<u>-2</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>5.382.508</u>	<u>3.597.373</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>11.896.076</u>	<u>10.110.941</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Koldkjær A/S	Holstebro	100%	8.911.487	2.254.348
Koldkjær Teknik ApS	Holstebro	100%	-1.064.212	-251.986
A/S Holstebro In-Vest 2000	Holstebro	100%	2.984.591	959.214

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli	100.000	3.133.976	1.324.972	1.874.101	6.433.049
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.874.101	-1.874.101
Årets resultat	0	1.184.320	-1.324.972	2.921.305	2.780.653
Egenkapital 30. juni	100.000	4.318.296	0	2.921.305	7.339.601

Selskabskapitalen specificerer sig således:

10 A-anparter á kr. 1.000	10.000
90 B-anparter á kr. 1.000	90.000
	100.000

6 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet kaution for bankmellemværende for Koldkjær A/S og Koldkjær Teknik ApS.

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.