

Kalleklev Holding ApS

Bjerrevej 36

7730 Hanstholm

CVR-nr. 34597863

Årsrapport for 2017

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11. april 2018

Mads Kalleklev Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kalleklev Holding ApS Bjerrevej 36 7730 Hanstholm
CVR-nr.	34597863
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Mads Kalleklev Petersen, Direktør
Associerede virksomheder	Hanstholm Container Transport A/S Industrihøjen 4 7730 Hanstholm KM Logistik ApS Stokhøjvej 5 7790 Thyholm
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Advokat	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Bytorvet 32 7730 Hanstholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i som holdingselskab at eje kapitalandele i Hanstholm Container Transport A/S og andre beslægtede virksomheder samt selv at drive finanserings- og eller investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 1.414.369, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 6.783.241, og en egenkapital på kr. 4.443.769.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Kalleklev Holding ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Kalleklev Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 11. april 2018

Direktion

Mads Kalleklev Petersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kalleklev Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kalleklev Holding ApS for regnskabsåret 2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har i 2016 foretaget udlån til selskabets ledelse. Udlånet er indfriet den 20. april 2017. Lånet er forrentet efter Selskabslovens regler. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Kalleklev Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Thisted, den 11. april 2018

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

mne18433

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kalleklev Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fravigelser fra årsregnskabsloven

På baggrund af selskabets investeringsaktivitet er der foretaget en tilpasning af årsregnskabslovens skema for opstilling af resultatopgørelse. Fravigelsen af skemakravene er foretaget af hensyn til det retvisende billede.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Der foretages nedskrivningstest på koncerngoodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgspris for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	1.518.827	1.254.414
Andre eksterne omkostninger	2	-7.725	-5.850
Driftsresultat		1.511.102	1.248.564
Finansielle indtægter	3	5.889	4.725
Finansielle omkostninger	4	-77.053	-11.136
Resultat før skat		1.439.938	1.242.153
Skat af årets resultat	5	-25.569	3.181
Årets resultat		1.414.369	1.245.334
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	730.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-381.173	754.414
Overført resultat		1.595.542	-239.080
		1.414.369	1.245.334

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	6, 7	<u>6.422.455</u>	<u>6.803.628</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.422.455</u>	<u>6.803.628</u>
Anlægsaktiver		<u>6.422.455</u>	<u>6.803.628</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	8	178.787	153.778
Udskudte skatteaktiver		0	25.569
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	<u>0</u>	<u>35.030</u>
Tilgodehavender		<u>178.787</u>	<u>214.377</u>
Likvide beholdninger	10	<u>181.999</u>	<u>3.520</u>
Omsætningsaktiver		<u>360.786</u>	<u>217.897</u>
Aktiver		<u>6.783.241</u>	<u>7.021.525</u>

Kalleklev Holding ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11	2.114.605	2.495.778
Overført resultat	12	2.049.164	453.622
Udbytte for regnskabsåret	13	200.000	730.000
Egenkapital		4.443.769	3.759.400
Anden gæld	14	1.393.452	1.758.125
Langfristede gældsforpligtelser		1.393.452	1.758.125
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		940.000	1.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		881	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	15	1.139	0
Kortfristede gældsforpligtelser		946.020	1.504.000
Gældsforpligtelser		2.339.472	3.262.125
Passiver		6.783.241	7.021.525

Noter

	2017	2016
1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultatandel Hanstholm Container Transport A/S	1.158.640	829.779
Afskrivning på good-will	-29.455	-2.455
Overskudandel KM Logistik ApS	389.642	427.090
	<u>1.518.827</u>	<u>1.254.414</u>
2. Andre eksterne omkostninger		
Porto og gebyrer	600	600
Revisorhonorar	7.125	5.250
	<u>7.725</u>	<u>5.850</u>
3. Finansielle indtægter		
Mellemregning Hanstholm Container Transport A/S	5.009	2.524
Mellemregning Mads K. Petersen	880	2.200
Skattekonto	0	1
	<u>5.889</u>	<u>4.725</u>
4. Finansielle omkostninger		
Mellemregning Mads K. Petersen	845	725
Renter og gebyrer u/fradrag	881	0
Gældsbev. Hyldgård Holding A/S	0	2.286
Gældsbev. Hyldgård Holding A/S 2016	75.327	8.125
	<u>77.053</u>	<u>11.136</u>
5. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	25.569	-3.181
	<u>25.569</u>	<u>-3.181</u>

6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Hanstholm Container Transport A/S	Hanstholm	50,00	10.894.348	2.317.280
KM Logistik ApS	Thyholm	30,00	2.375.441	1.432.323
			<u>13.269.789</u>	<u>3.749.603</u>

Noter

	2017	2016
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	4.307.850	1.011.950
Tilgang i forbindelse med køb af virksomhed	0	3.295.900
Kostpris ultimo	4.307.850	4.307.850
Af- og nedskrivninger koncerngoodwill primo	-2.455	0
Årets afskrivninger	-29.455	-2.455
Af- og nedskrivninger koncerngoodwill ultimo	-31.910	-2.455
Værdireguleringer primo	2.498.233	1.741.364
Årets regulering	-351.718	756.869
Værdireguleringer ultimo	2.146.515	2.498.233
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.422.455	6.803.628
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>		
Hanstholm Container Transport A/S	5.709.823	6.330.638
KM Logistk ApS	712.632	472.990
	6.422.455	6.803.628
8. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Tilgodehavende Hanstholm Container Transport A/S	178.787	153.778
	178.787	153.778
9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Der var primo årets et ulovligt lån til medlem af ledelsen. Lånet er forrentet med 10,05% og er indfriet ved udbytteudlodning.		
10. Likvide beholdninger		
Sparekassen Thy 000-22-89202	181.999	3.520
	181.999	3.520
11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	2.495.778	1.741.364
Årets tilgang	0	754.414
Årets afgang	-381.173	0
Saldo ultimo	2.114.605	2.495.778
12. Overført resultat		
Saldo primo	453.622	692.702
Årets tilgang	1.595.542	-239.080
Saldo ultimo	2.049.164	453.622

Noter

	2017	2016
13. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	730.000	50.600
Årets tilgang	200.000	730.000
Årets afgang	-730.000	-50.600
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>730.000</u>
14. Anden gæld		
Gældsbrief Hyldgård Holding ApS 2016	2.333.452	3.258.125
Kortfristet andel	-940.000	-1.500.000
	<u>1.393.452</u>	<u>1.758.125</u>
15. Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning Mads K. Petersen	1.139	0
	<u>1.139</u>	<u>0</u>