

## Kalleklev Holding ApS

Bjerrevej 36

7730 Hanstholm

CVR-nr. 34597863

### Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. april 2016

---

Mads Kalleklev Petersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Kalleklev Holding ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Kalleklev Holding ApS Bjerrevej 36 7730 Hanstholm
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Mads Kalleklev Petersen
<b>Associerede virksomheder</b>	Hanstholm Container Transport A/S Industrihøjen 4 7730 Hanstholm
<b>Revisor</b>	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR nr. 15728000
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Bente Busch, Registreret revisor
<b>Advokat</b>	Advodan Frederiksgade 14 7700 Thisted
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Thy Bytorvet 32 7730 Hanstholm

Kalleklev Holding ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 1. april 2016

**Direktion**

Mads Kalleklev Petersen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Kalleklev Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kalleklev Holding ApS for regnskabsåret 2015. 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 1. april 2016

**REVIKON Revisionskontoret**  
**Registreret revisionsinteressentskab**  
CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kalleklev Holding ApS for 2015 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.

#### 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

Fastforrentede lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		646.525	908.942
Andre eksterne omkostninger		-5.000	-5.035
<b>Driftsresultat</b>		<b>641.525</b>	<b>903.907</b>
Finansielle omkostninger		-15.733	-23.536
<b>Resultat før skat</b>		<b>625.792</b>	<b>880.371</b>
Skat af årets resultat	1	4.561	6.286
<b>Årets resultat</b>		<b>630.353</b>	<b>886.657</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	125.000
Acontoudbytte udloddet i årets løb		0	49.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		21.525	533.942
Overført resultat		558.228	178.515
		<b>630.353</b>	<b>886.657</b>



Kalleklev Holding ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>2.753.314</u>	<u>2.731.789</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>2.753.314</b></u>	<u><b>2.731.789</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>2.753.314</b></u>	<u><b>2.731.789</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		11.712	4.712
Udskudte skatteaktiver		<u>22.388</u>	<u>17.827</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>34.100</b></u>	<u><b>22.539</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>108.931</b></u>	<u><b>4.681</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>143.031</b></u>	<u><b>27.220</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>2.896.345</b></u>	<u><b>2.759.009</b></u>

Kalleklev Holding ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	1.741.364	1.719.839
Overført resultat	4	692.702	134.473
Udbytte for regnskabsåret	5	50.600	125.000
<b>Egenkapital</b>		<b>2.564.666</b>	<b>2.059.312</b>
Anden gæld		0	688.944
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>688.944</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		228.172	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		99.507	6.753
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>331.679</b>	<b>10.753</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>331.679</b>	<b>699.697</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.896.345</b>	<b>2.759.009</b>
Selskabets væsentligste aktiviteter	6		

## Noter

2015

2014

**1. Skat af årets resultat**

Regulering hensættelse til udskudt skat

-4.561	-6.286
<u>-4.561</u>	<u>-6.286</u>

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

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Hanstholm Container Transport A/S	Hanstholm	25,00	11.013.259	2.586.101
			<u>11.013.259</u>	<u>2.586.101</u>

2015

2014

**3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Saldo primo	1.719.839	1.185.897
Årets tilgang	21.525	533.942
Saldo ultimo	<u>1.741.364</u>	<u>1.719.839</u>

**4. Overført resultat**

Saldo primo	134.474	-44.042
Årets tilgang	558.228	178.515
Saldo ultimo	<u>692.702</u>	<u>134.473</u>

**5. Udbytte for regnskabsåret**

Saldo primo	125.000	0
Årets tilgang	50.600	125.000
Årets afgang	-125.000	0
Saldo ultimo	<u>50.600</u>	<u>125.000</u>

**6. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i Hanstholm Container Transport A/S samt at drive finansierings- og investeringsvirksomhed.