

## Årsrapport for 2015/16

1. maj 2015 - 30. april 2016

4. regnskabsår

### Klausholm Holding, Aalborg ApS

Petersborgvej 45, kl.  
9000 Aalborg

CVR-nr. 34 71 05 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2016

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Mette Nygaard Klausholm



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance 30. april	8
Noter til årsrapporten	10

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Klausholm Holding, Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22. september 2016

## Direktion

Mette Nygaard Klausholm

Stefan Klausholm Petersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i Klausholm Holding, Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klausholm Holding, Aalborg ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 22. september 2016

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Klausholm Holding, Aalborg ApS  
Petersborgvej 45, kl.  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 34 71 05 03  
Stiftet: 27. september 2012  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

**Direktion**

Mette Nygaard Klausholm  
Stefan Klausholm Petersen

**Revisor**

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klausholm Holding, Aalborg ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de

# Anvendt regnskabspraksis

---

tilknyttede virksomheders egenkapital reguleres årligt og bindes som "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Dog måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris i de tilfælde, hvor der endnu ikke har været aflagt årsrapport for datterselskabet.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

## **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.



# Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>103.675</b>	<b>-48.608</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>103.675</b>	<b>-48.608</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		186.952	865.661
Andre finansielle indtægter		459	9.452
Andre finansielle omkostninger		200	940
<b>Resultat før skat</b>		<b>290.886</b>	<b>825.565</b>
Skat af årets resultat		23.408	-9.336
<b>Årets resultat</b>		<b>267.478</b>	<b>834.901</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		4.326.968	3.518.595
Årets resultat		267.478	834.901
<b>Til disposition</b>		<b>4.594.447</b>	<b>4.353.496</b>
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		0	-73.273
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført til næste år		4.493.247	4.326.968
<b>Disponeret i alt</b>		<b>4.594.447</b>	<b>4.353.496</b>

## Balance 30. april

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>2.484.166</u>	<u>2.484.166</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.484.166</b></u>	<u><b>2.484.166</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>523.582</u>	<u>1.138.934</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>523.582</b></u>	<u><b>1.138.934</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.007.748</b></u>	<u><b>3.623.100</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	8.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		47.603	13.311
Andre tilgodehavender		<u>146.388</u>	<u>9.336</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>193.991</b></u>	<u><b>30.647</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>1.605.727</b></u>	<u><b>920.567</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.799.718</b></u>	<u><b>951.215</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>4.807.466</b></u>	<u><b>4.574.315</b></u>

## Balance 30. april

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		4.493.247	4.326.968
Foreslået udbytte		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<u><b>4.674.447</b></u>	<u><b>4.506.768</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.403	7.725
Selskabsskat		63.796	0
Anden gæld		59.821	59.821
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>133.020</b></u>	<u><b>67.546</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>133.020</b></u>	<u><b>67.546</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>4.807.466</b></u>	<u><b>4.574.315</b></u>
Eventualposter m.v.	3		
Hovedaktivitet	4		

# Noter til årsrapporten

---

## 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Mest Svalegården ApS, med hjemsted i Aalborg Kommune, nom. kr. 50.000.

Ejerandelen er 100%.

Restaurant Mest ApS, med hjemsted i Aalborg Kommune, nom. kr. 250.000.

Ejerandelen er 100%.

2 Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	80.000	99.800	4.326.968	4.506.768
Årets resultat	0	101.200	166.278	267.478
Udloddet udbytte	0	-99.800	0	-99.800
<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>101.200</b>	<b>4.493.247</b>	<b>4.674.447</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

## 3 Eventualposter m.v.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

## 4 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er ejerskabet af anpartskapitalen i Restaurant Mest ApS samt MEST Svalegården ApS.

