

## Årsrapport for 2018/19

01.05.2018 - 30.04.2019

(7. regnskabsår)

### Klausholm Holding, Aalborg ApS

Petersborgvej 45  
9000 Aalborg

CVR-nr. 34 71 05 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. september 2019

dirigent : \_\_\_\_\_  
Mette Nygaard Klausholm



# Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledelsespåtegning                          | 2           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3           |
| <br>                                       |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Selskabsoplysninger                        | 6           |
| Ledelsesberetning                          | 7           |
| <br>                                       |             |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 8           |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april       | 12          |
| Balance pr. 30. april 2019                 | 13          |
| Noter til årsrapporten                     | 15          |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Klausholm Holding, Aalborg 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. 30. april 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 6. september 2019

## Direktion

Mette Nygaard Klausholm

Stefan Klausholm Petersen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## *Til kapitalejeren i Klausholm Holding, Aalborg ApS*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Klausholm Holding, Aalborg ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## 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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aabybro, den 6. september 2019

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne1260

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Klausholm Holding, Aalborg ApS  
Petersborgvej 45  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 34 71 05 03

Regnskabsperiode: 1. maj 2018 - 30. april 2019  
Stiftet: 27. september 2012

Hjemsted: Aalborg

## Direktion

Mette Nygaard Klausholm  
Stefan Klausholm Petersen

## Revision

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro



# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter ejerskab af anparter i datterselskaber samt udlejningsvirksomhed.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klausholm Holding, Aalborg ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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.

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

|                  | Brugstid | Restværdi     |
|------------------|----------|---------------|
| Øvrige bygninger | 50 år    | 1.477.354 kr. |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

# Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Egenkapital

### Udbytte

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

## Selskabsskat og udskudt skat

Klausholm Holding, Aalborg ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

|   | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr.   | <u>2017/18</u><br>kr.   |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>119.929</b>          | <b>108.999</b>          |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | -39.640                 | 0                       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>80.289</b>           | <b>108.999</b>          |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder             |             | 3.653.157               | 1.430.407               |
| Finansielle indtægter   | 1           | 24.203                  | 39.826                  |
| Finansielle omkostninger  |             | -7.051                  | -3.865                  |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>3.750.598</b>        | <b>1.575.367</b>        |
| Skat af årets resultat  | 2           | -21.793                 | -31.900                 |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>3.728.805</u></b> | <b><u>1.543.467</u></b> |
| <br>  |             |                         |                         |
| Foreslået udbytte   |             | 108.000                 | 211.600                 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode        |             | 3.653.156               | 1.011.986               |
| Overført resultat   |             | -32.351                 | 319.881                 |
|   |             | <b><u>3.728.805</u></b> | <b><u>1.543.467</u></b> |

## Balance pr. 30. april 2019

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br>kr. | <u>2017/18</u><br>kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                       |                       |
| Grunde og bygninger                          |             | 2.455.874             | 2.495.513             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <u>2.455.874</u>      | <u>2.495.513</u>      |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |             | 6.409.150             | 2.355.993             |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <u>6.409.150</u>      | <u>2.355.993</u>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u>8.865.024</u>      | <u>4.851.506</u>      |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 0                     | 17.250                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 848.784               | 936.800               |
| Andre tilgodehavender                        |             | 6.377                 | 2.855                 |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 8.721                 | 0                     |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          |             | 966.495               | 413.732               |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>1.830.377</u>      | <u>1.370.637</u>      |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u>690.712</u>        | <u>1.021.472</u>      |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u>2.521.089</u>      | <u>2.392.109</u>      |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u>11.386.113</u>     | <u>7.243.615</u>      |

## Balance pr. 30. april 2019

|  | <u>Note</u> | <u>2018/19</u><br><small>kr.</small> | <u>2017/18</u><br><small>kr.</small> |
|--|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Passiver</b>  |             |                                      |                                      |
| Virksomhedskapital   |             | 80.000                               | 80.000                               |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |             | 4.159.149                            | 1.011.986                            |
| Overført resultat  |             | 6.007.233                            | 5.427.791                            |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        |             | <u>108.000</u>                       | <u>211.600</u>                       |
| <b>Egenkapital</b>   | <b>3</b>    | <b><u>10.354.382</u></b>             | <b><u>6.731.377</u></b>              |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                        |             | 65.300                               | 63.500                               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                   |             | 10.001                               | 12.485                               |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                      |             | 1.421                                | 1.421                                |
| Selskabsskat   |             | <u>955.009</u>                       | <u>434.832</u>                       |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |             | <b><u>1.031.731</u></b>              | <b><u>512.238</u></b>                |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            |             | <b><u>1.031.731</u></b>              | <b><u>512.238</u></b>                |
| <b>Passiver i alt</b>                                      |             | <b><u>11.386.113</u></b>             | <b><u>7.243.615</u></b>              |
| Eventualposter m.v.  | 4           |                                      |                                      |



# Noter

|   | <u>2018/19</u>       | <u>2017/18</u>       |
|---|----------------------|----------------------|
|   | kr.                  | kr.                  |
| <b>1 Finansielle indtægter</b>              |                      |                      |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>24.203</u>        | <u>39.826</u>        |
|   | <b><u>24.203</u></b> | <b><u>39.826</u></b> |

|                                 |                      |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>2 Skat af årets resultat</b> |                      |                      |
| Årets aktuelle skat             | 30.514               | 31.900               |
| Årets udskudte skat             | <u>-8.721</u>        | <u>0</u>             |
|                                 | <b><u>21.793</u></b> | <b><u>31.900</u></b> |

## 3 Egenkapital

|                                   | Virksomheds-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat    | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt                    |
|-----------------------------------|-------------------------|--|-------------------------|---|--------------------------|
| Egenkapital 1. maj 2018           | 80.000                  | 505.993  | 6.039.584               | 105.800                                       | 6.731.377                |
| Betalt ordinært udbytte           | 0                       | 0  | 0                       | -105.800                                      | -105.800                 |
| Årets resultat                    | 0                       | 3.653.156  | -32.351                 | 108.000                                       | 3.728.805                |
| <b>Egenkapital 30. april 2019</b> | <b><u>80.000</u></b>    | <b><u>4.159.149</u></b>  | <b><u>6.007.233</u></b> | <b><u>108.000</u></b>                         | <b><u>10.354.382</u></b> |

## 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.