

KNL Holding Aalborg ApS

Hasserisvej 123, 9000 Aalborg
CVR-nr. 34 80 12 23

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.16

Ken Nimand Larsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 16

Selskabet

KNL Holding Aalborg ApS
Hasserisvej 123
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 34 80 12 23

Direktion

Ken Nimand Larsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

Alte Finans ApS, Aalborg
Nimand A/S, Aalborg
Royal Sturgeon ApS, Aalborg

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for KNL Holding Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. november 2016

Direktionen

Ken Nimand Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i KNL Holding Aalborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KNL Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 30. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Rytter Andersen
Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-16.250	-15.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.110.145	-2.252.156
2 Andre finansielle indtægter	19.027	7.181
3 Andre finansielle omkostninger	-23.678	-11.579
Resultat før skat	-1.131.046	-2.272.179
4 Skat af årets resultat	4.645	4.951
Årets resultat	-1.126.401	-2.267.228
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.180.445	-2.252.156
Overført resultat	54.044	-15.072
I alt	-1.126.401	-2.267.228

		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.417.547	14.527.692
	Finansielle anlægsaktiver i alt	13.417.547	14.527.692
	Anlægsaktiver i alt	13.417.547	14.527.692
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	486.913	243.307
	Udskudt skatteaktiv	45.100	54.000
	Tilgodehavende selskabsskat	27.941	19.431
	Tilgodehavender i alt	559.954	316.738
	Omsætningsaktiver i alt	559.954	316.738
	Aktiver i alt	13.977.501	14.844.430
PASSIVER			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-511.867	668.578
	Overført resultat	13.800.483	13.746.439
6	Egenkapital i alt	13.368.616	14.495.017
	Gæld til tilknyttede virksomheder	588.885	329.413
	Anden gæld	20.000	20.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	608.885	349.413
	Gældsforpligtelser i alt	608.885	349.413
	Passiver i alt	13.977.501	14.844.430
7	Eventualforpligtelser		
8	Sikkerhedsstillelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der indregnes til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne, med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives lineært over 8 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Den anslåede levetid for goodwillen overstiger 5 år og er begrundet i forventninger til selskabets fremtidige indtjening på baggrund af eksisterende eneforhandlingsaftale for Danmark.

Værdiforringelse af aktiver

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Egenkapital

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

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået af at eje kapitalandele i virksomhederne Nimand A/S, Alte Finans ApS og Royal Sturgeon ApS.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.027	7.181
I alt	19.027	7.181

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	23.678	11.579
I alt	23.678	11.579

4. Skatter

Årets aktuelle skat	-13.545	-9.651
Årets udskudte skat	8.900	4.700
I alt	-4.645	-4.951

	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.06.15	13.859.114	13.859.114
Kostpris pr. 30.06.16	13.859.114	13.859.114
Opskrivninger pr. 30.06.15	2.382.235	4.063.172
Årets resultat	-538.926	-1.680.937
Opskrivninger pr. 30.06.16	1.843.309	2.382.235
Nedskrivninger pr. 30.06.15	-1.713.657	-1.142.438
Nedskrivning af goodwill	-571.219	-571.219
Nedskrivninger pr. 30.06.16	-2.284.876	-1.713.657
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	13.417.547	14.527.692

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Alte Finans ApS, Aalborg	100%
Nimand A/S, Aalborg	100%
Royal Sturgeon ApS, Aalborg	100%

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>			
Saldo pr. 01.07.14	80.000	2.920.734	13.761.511
Forslag til resultatdisponering	0	-2.252.156	-15.072
Saldo pr. 30.06.15	80.000	668.578	13.746.439

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	80.000	668.578	13.746.439
Forslag til resultatdisponering	0	-1.180.445	54.044
Saldo pr. 30.06.16	80.000	-511.867	13.800.483

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Saldo, primo	80.000	0
Kapitalforhøjelse	0	80.000
Saldo, ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	80.000	1

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.