

Kløvdal Holding ApS

Havlandsvej 4
Kløv
7700 Thisted

CVR-nr. 35 20 81 19

Årsrapporten for 2016/17

(3. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 13/08 2017

Morten Oddershede Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Kløvdal Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kløv, den 28. juli 2017

Direktion

Morten Oddershede Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kløvdal Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kløvdal Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hurup, den 28. juli 2017

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Troels N. Ifversen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kløvdal Holding ApS
Havlandsvej 4
Kløv
7700 Thisted

Telefon: 40277095
E-mail: km@dlgtele.dk

CVR-nr.: 35 20 81 19
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 21. marts 2013
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemsted: Thisted

Direktion

Morten Oddershede Jensen, direktør

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Rolighedsvej 7
7760 Hurup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier i andre selskaber

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 981.833, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.898.762.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kløvdal Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		2.869.835	-9.705
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.869.835	-9.705
Andre driftsomkostninger		-1.900.000	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		969.835	-9.705
Resultat før finansielle poster		969.835	-9.705
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		229.812	-67.137
Finansielle omkostninger		-21.788	-29.971
Resultat før skat		1.177.859	-106.813
Skat af årets resultat		-196.026	0
Årets resultat		981.833	-106.813
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		86.167	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		204.812	-67.138
Overført resultat		690.854	-39.675
		981.833	-106.813

Balance 30. juni 2017

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>2.240.351</u>	<u>2.010.539</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.240.351</u>	<u>2.010.539</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.240.351</u>	<u>2.010.539</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>3.146.447</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>3.146.447</u>	<u>0</u>
Merværdiafgift		<u>27.218</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>27.218</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>126.348</u>	<u>749</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.300.013</u>	<u>749</u>
Aktiver i alt		<u>5.540.364</u>	<u>2.011.288</u>

Balance 30. juni 2017

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		703.191	498.378
Overført resultat		609.404	-81.450
Foreslået udbytte for regnskabsåret		86.167	0
Egenkapital	2	<u>1.898.762</u>	<u>916.928</u>
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.616.086	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		825.490	1.088.359
Selskabsskat		191.026	0
Anden gæld		9.000	6.001
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.641.602</u>	<u>1.094.360</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.641.602</u>	<u>1.094.360</u>
Passiver i alt		<u>5.540.364</u>	<u>2.011.288</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli 2016	1.537.160	1.100.000
Tilgang i årets løb	0	437.160
	<u>1.537.160</u>	<u>1.537.160</u>
Kostpris 30. juni 2017	1.537.160	1.537.160
Værdireguleringer 1. juli 2016	473.379	565.516
Årets resultat	229.812	-67.137
Udbytte til moderselskabet	0	-25.000
	<u>703.191</u>	<u>473.379</u>
Værdireguleringer 30. juni 2017	703.191	473.379
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>2.240.351</u>	<u>2.010.539</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gl. Neergaard A/S	Kåstrup	17%	4.729.404	-703.341
Hørsted Agro A/S	Thisted	50%	2.904.230	715.733

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdi- metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2016	500.000	473.379	-81.450	0	891.929
Årets resultat	0	229.812	690.854	86.167	1.006.833
Egenkapital 30. juni 2017	<u>500.000</u>	<u>703.191</u>	<u>609.404</u>	<u>86.167</u>	<u>1.898.762</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Selskabskapital 1. juli 2016	500.000	500.000	500.000	0
Tilgang i året	0	0	0	500.000
Selskabskapital	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.

Noter

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)