

Kløvdal Holding ApS

Havlandsvej 4
Kløv
7700 Thisted

CVR-nr. 35 20 81 19

Årsrapporten for 2017/18

(5. regnskabsår)



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 23/11 2018

Morten Oddershede Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 21. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 21. november 2018

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

Troels N. Ifversen
Registreret revisor
MNE-nr. mne2501

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 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 21. marts 2013

Regnskabsår: 5. 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 2017/18 udviser et overskud på kr. 867.455, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.680.050.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kløvdal Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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.

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

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

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		2.430.165	2.869.835
Andre driftsomkostninger		-1.700.000	-1.900.000
Resultat før finansielle poster		730.165	969.835
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		96.836	229.812
Finansielle indtægter		222.041	0
Finansielle omkostninger		-24.107	-21.788
Resultat før skat		1.024.935	1.177.859
Skat af årets resultat		-157.480	-196.026
Årets resultat		867.455	981.833
Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		88.166	86.167
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		96.836	204.812
Overført resultat		682.453	690.854
		867.455	981.833

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	1.548.953	1.452.117
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	952.284	788.234
Finansielle anlægsaktiver		2.501.237	2.240.351
Anlægsaktiver i alt		2.501.237	2.240.351
Færdigvarer og handelsvarer		3.071.545	3.146.447
Varebeholdninger		3.071.545	3.146.447
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		49.999	0
Merværdiafgift		474.624	27.218
Tilgodehavender		524.623	27.218
Likvide beholdninger		168	126.348
Omsætningsaktiver i alt		3.596.336	3.300.013
Aktiver i alt		6.097.573	5.540.364

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		511.793	703.191
Overført resultat		1.580.091	609.404
Foreslået udbytte for regnskabsåret		88.166	86.167
Egenkapital	3	<u>2.680.050</u>	<u>1.898.762</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.429.080	2.616.086
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		759.461	825.490
Selskabsskat		157.080	191.026
Anden gæld		9.000	9.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		62.902	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.417.523</u>	<u>3.641.602</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.417.523</u>	<u>3.641.602</u>
Passiver i alt		<u>6.097.573</u>	<u>5.540.364</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
1 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	1.037.160	1.037.160
Kostpris 30. juni 2018	1.037.160	1.037.160
Værdireguleringer 1. juli 2017	414.957	57.088
Årets resultat	96.836	357.869
Værdireguleringer 30. juni 2018	511.793	414.957
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	1.548.953	1.452.117

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hørsted Agro A/S	Thisted	50%	3.097.903	193.673

2 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.
Kostpris 1. juli 2017	500.000
Kostpris 30. juni 2018	500.000
Værdireguleringer 1. juli 2017	288.234
Udbetalt udbytte	-50.000
Årets resultat	214.050
Værdireguleringer 30. juni 2018	452.284
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	952.284

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis me- tode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2017	500.000	414.957	897.638	86.167	1.898.762
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-86.167	-86.167
Årets resultat	0	96.836	682.453	88.166	867.455
Egenkapital 30. juni 2018	500.000	511.793	1.580.091	88.166	2.680.050

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Virksomhedskapital 1. juli 2017	500.000	500.000	500.000	500.000	0
Tilgang i året	0	0	0	0	500.000
Virksomhedskapital	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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