

Erhvervsstyrelsen

**ÅRSRAPPORT 2016**

**Kalve Holding ApS**

**Stemmildvej 25**

**6372 Bylderup-Bov**

**CVR NR. 36 42 97 12**

**(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Bylderup-Bov, den 11. maj 2017.

  
Dirigent Kim Kierstein Sørensen

# Indholdsfortegnelse

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>  |             |
| Oplysninger om selskabet  | 3           |
| <b>Påtegninger</b>  |             |
| Ledelsespåtegning   | 4           |
| <b>Erklæringer</b>  |             |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskaber  | 5           |
| <b>Ledelsesberetning</b>  |             |
| Ledelsesberetning   | 6           |
| <b>Årsregnskab for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis  | 7           |
| Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2016 til 31. december 2016  | 8           |
| Balance pr. 31. december 2016                                     | 9           |
| Noter   | 10-11       |

## Oplysninger om selskabet

### **Selskabet**

Kalve Holding ApS  
Stemmildvej 25  
6372 Bylderup-Bov

CVR nr. 33 42 97 12

Hjemsted Aabenraa kommune

Regnskabsår:

Regnskabsår 1. januar – 31. december

### **Direktion**

Kim Kierstein Sørensen

### **Revisor**

Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kalve Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen oplyser at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revisionspligten.

Bylderup-Bov, den 11. maj 2017

Direktion:



---

Kim Kierstein Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Kalve Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalve Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 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, fagligkompetence 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.

Padborg, den 11. maj 2017

Revisionscentret i Padborg ApS  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66

\_\_\_\_\_  
Hans Chr. Christensen  
Registreret revisor HD ( r )

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabet driver holding virksomhed og investering.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har udover direktøren ikke haft nogen ansatte.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2016.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kalve Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder.

Ledelsen har besluttet ikke at offentliggøre selskabets omsætning m.v. jfr. Årsregnskabslovens § 32.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægtskriterium

Nettoindtægten ved provision og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af eventuelle direkte omkostninger.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, fortjeneste ved salg af kapitalandele og renteindtægter,

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttet associerede virksomheder

Anparterne i tilknyttede virksomheder er værdiansat efter den indre værdis metode.

#### Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Koncernens aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'conto skatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balance og resultatopgørelse.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 01. januar 2016 til 31. december 2016

|  | 2016                    | 2015                  |
|--|-------------------------|-----------------------|
|  | <u>Kr.</u>              | <u>Kr.</u>            |
|  | (12 mdr.)               | (18 mdr.)             |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           | <b>-25.524</b>          | <b>566.626</b>        |
| 1 Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.336.162               | 388.843               |
| Finansielle udgifter                               | -74.266                 | -51.971               |
| Finansielle indtægter                              | <u>0</u>                | <u>45.003</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>                           | <b>1.236.372</b>        | <b>948.501</b>        |
| Skat   | <u>4.893</u>            | <u>-125.904</u>       |
| <b>Årets resultat</b>                              | <b><u>1.241.265</u></b> | <b><u>822.597</u></b> |
| <br><b>Der foreslåes disponeret således:</b>       |                         |                       |
| Udbytte  | 50.600                  | 48.300                |
| Overført til næste år                              | <u>1.190.665</u>        | <u>774.297</u>        |
| <b>I alt</b>                                       | <b><u>1.241.265</u></b> | <b><u>822.597</u></b> |



## Balance pr. 31. december 2016

| Note                             | 31-12-2016<br><u>Kr.</u>                           | 31-12-2015<br><u>Kr.</u>                      |
|----------------------------------|--|---|
| <b><u>Aktiver</u></b>            |  |   |
| <b>Anlægsaktiver</b>             |  |   |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> |  |   |
| 2                                | Kapitalandele i tilknyttet virksomhed              | 3.336.162      2.000.000                      |
|                                  | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                         | <b><u>3.336.162</u>      <u>2.000.000</u></b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>         |  |   |
| <b>Tilgodehavender</b>           |  |   |
|                                  | Andre tilgodehavender                              | 2.231      388.843                            |
|                                  | Udskudt skatteaktiv                                | <u>21.047</u> 0                               |
|                                  | <b>Tilgodehavender i alt</b>                       | <b><u>23.278</u>      <u>388.843</u></b>      |
|                                  | <b>Likvide midler</b>                              | <b><u>0</u>      <u>187.494</u></b>           |
|                                  | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                     | <b><u>23.278</u>      <u>576.337</u></b>      |
|                                  | <b>Aktiver i alt</b>                               | <b><u>3.359.440</u>      <u>2.576.337</u></b> |
| <b><u>Passiver</u></b>           |  |   |
| 3                                | <b>Egenkapital</b>                                 |   |
|                                  | Virksomhedskapital                                 | 50.000      50.000                            |
|                                  | Overført overskud                                  | 1.964.962      774.297                        |
|                                  | Foreslået udbytte for regnskabsåret                | <u>50.600</u> <u>48.300</u>                   |
|                                  | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <b><u>2.065.562</u>      <u>872.597</u></b>   |
|                                  | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |   |
| 4                                | Banklån  | <u>0</u> <u>562.716</u>                       |
|                                  | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <b><u>0</u>      <u>562.716</u></b>           |
|                                  | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |   |
|                                  | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0      100.000                                |
|                                  | Bankgæld   | 54.755      0                                 |
|                                  | Anden gæld   | <u>1.239.123</u> <u>1.041.024</u>             |
|                                  | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <b><u>1.293.878</u>      <u>1.141.024</u></b> |
|                                  | <b>Passiver i alt</b>                              | <b><u>3.359.440</u>      <u>2.576.337</u></b> |
| 5                                | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>       |   |

## Noter til årsregnskabet

| Note   | 31-12-2016<br><u>Kr.</u> | 31-12-2015<br><u>Kr.</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 <u>Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed</u></b> |                          |                          |
| Andel af årets regnskabsmæssige resultat                         | 1.547.307                | 1.547.307                |
| Nedskrivning af kapitalandel til indre værdi                     | <u>0</u>                 | <u>-1.158.464</u>        |
| <b>I alt</b>   | <b><u>1.547.307</u></b>  | <b><u>388.843</u></b>    |
| <b>2 <u>Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</u></b>             |                          |                          |
| <b>Anskaffelsessum:</b>  |                          |                          |
| Saldo primo  | 2.000.000                | 0                        |
| Tilgang  | 0                        | 2.000.000                |
| Afgang   | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| <b>Anskaffelsessum i alt</b>                                     | <b><u>2.000.000</u></b>  | <b><u>2.000.000</u></b>  |
| <b>Op- og nedskrivninger:</b>                                    |                          |                          |
| Saldo primo  | 0                        | 0                        |
| Andel af årets regnskabsmæssige resultat                         | 1.336.162                | 1.547.307                |
| Nedskrivning af kapitalandel til indre værdi                     | 0                        | -1.158.464               |
| Udloddet udbytte   | <u>0</u>                 | <u>-388.843</u>          |
| <b>Op- og nedskrivninger i alt</b>                               | <b><u>1.336.162</u></b>  | <b><u>0</u></b>          |
| <b>Bogført værdi</b>   | <b><u>3.336.162</u></b>  | <b><u>2.000.000</u></b>  |

### Specifikation af kapitalinteresser i tilknyttet virksomhed

|             | NS<br>Transcargo<br>A/S | NS<br>Transcargo<br>A/S |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Hjemsted    | Padborg                 | Padborg                 |
| Ejerandel   | 50%                     | 50%                     |
| Pålydende   | 2.000.000               | 2.000.000               |
| Egenkapital | 2.000.000               | 2.000.000               |
| Resultat    | 1.336.162               | 1.547.307               |
| Udbytte     | 250.000                 | 388.843                 |

## Noter til årsregnskabet

| Note  | 31-12-2016<br><u>Kr.</u> | 31-12-2015<br><u>Kr.</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>3</b>  |                          |                          |
| <b><u>Egenkapital</u></b>                           |                          |                          |
| <b>Virksomhedskapital</b>                           |                          |                          |
| Kontant indskudt                                    | 50.000                   | 50.000                   |
| <b>I alt</b>  | <b><u>50.000</u></b>     | <b><u>50.000</u></b>     |
| <br>  |                          |                          |
| <b>Overført overskud</b>                            |                          |                          |
| Saldo primo   | 774.297                  | 0                        |
| Overført fra resultatdisponering                    | 1.190.665                | 774.297                  |
| <b>I alt</b>  | <b><u>1.964.962</u></b>  | <b><u>774.297</u></b>    |
| <br>  |                          |                          |
| <b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>          |                          |                          |
| Saldo primo   | 0                        | 0                        |
| Overført fra resultatdisponering                    | 50.600                   | 0                        |
| <b>I alt</b>  | <b><u>50.600</u></b>     | <b><u>0</u></b>          |
| <br>  |                          |                          |
| <b>I ALT</b>  | <b><u>2.014.962</u></b>  | <b><u>824.297</u></b>    |
| <br>  |                          |                          |
| <b>5</b>  |                          |                          |
| <b><u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u></b> |                          |                          |
| Ingen   |                          |                          |