

Årsrapport for 2015/16

22.06.15 - 30.06.16

Klement Holding 2015 IVS

Søvænget 26
4930 Maribo

CVR-nr. 36931841

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2016.

Dirigent: _____


Martin Klement

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 . F: 5485 3702
CVR NR. 31579309

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



LOUREVISION.DK

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 22. juni - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Klement Holding 2015 IVS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juni 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 6. oktober 2016.

Direktion



Martin Klement

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klement Holding 2015 IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klement Holding 2015 IVS for regnskabsåret 22. juni 2015 - 30. juni 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 revisorers 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 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.

Nykøbing F., den 6. oktober 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309



Peter Kamper

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klement Holding 2015 IVS
Søvnængt 26
4930 Maribo

CVR-nr.: 36931841
Hjemstedskommune: Lolland
Regnskabsår: 22. juni - 30. juni

Direktion

Martin Klement

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter som holdingselskab at eje kapitalandele i selskaber, investering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som holdingselskab at eje kapitalandele i selskaber, investering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har igangsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klement Holding 2015 IVS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægt af kapitalandele

Resultater efter skat fra associerede virksomheder. Afskrivninger på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt andre finansielle indtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt andre finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele. Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år. Den forlængede afskrivningsperiode er begrundet i selskabets markedspostition og lange indtjeningsprofil.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi fratrukket overførsel til negative frie reserver indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes imidlertid kun såfremt den forventes at kunne udnyttes inden for en tidshorizont på 3 – 5 år.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 22. juni - 30. juni

	Note	2015/16
		kr.
Bruttofortjeneste		-9.420
Resultat før finansielle poster		-9.420
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		224.463
Andre finansielle omkostninger		61.869
Årets resultat		153.174
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		153.174
Til disposition		153.174
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		153.174
Overført til næste år		0
Disponeret i alt		153.174

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>1.574.463</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.574.463</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.574.463</u>
Aktiver i alt		<u>1.574.463</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16
		kr.
Passiver		
Selskabskapital		1
Overkurs ved emission		3.170
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		153.174
Overført resultat		0
Egenkapital i alt	2	156.345
Kreditinstitutter i øvrigt		1.411.868
Kortfristet del af langfristet gæld		-230.062
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.181.806
Kortfristet del af langfristet gæld		230.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		236.312
Gældsforpligtelser i alt		1.418.118
Passiver i alt		1.574.463
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	
Eventualposter m.v.	5	

Noter til årsrapporten

1	Kapitalandele i associerede virksomheder	2015/16
		kr.
	Kostpris, primo	0
	Tilgang i årets løb	1.350.000
	Kostpris, ultimo	1.350.000
	Årets resultatandel	350.463
	Værdireguleringer, ultimo	350.463
	Årets afskrivninger	-126.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	-126.000
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	1.574.463

Heraf udgør uafskreven saldo på koncerngoodwill DKK 1.133.999.

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

Kiropraktorerne Maribo ApS med hjemsted i Lolland Kommune Nom. kr. 200.000. Ejerandelen er 45%.

Egenkapital

	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1	0	0	0	1
Årets resultat	0	0	0	0	0
Årets bevægelse datterselskabsreserve, resultatdisponeret	0	0	153.174	0	153.174
Kapitalforhøjelse	0	3.170	0	0	3.170
Saldo ultimo	1	3.170	153.174	0	156.345

Dette er selskabets første regnskabsår, hvor bevægelse på kapitalen fremgår overfor.

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 237.950