



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | [www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

## ÅRSRAPPORT 2017

### Klausholm Holding ApS

Bygumvej 1, Bygum  
9620 Aalestrup

CVR nr. 38482920

#### Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. maj 2018

#### Dirigent

Thomas Nørlem

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Klausholm Holding ApS  
Bygumvej 1, Bygum  
9620 Aalestrup

**CVR-nr.:**

38482920

**Stiftelsesdato:**

16.12.16

**Hjemsted:**

Vesthimmerlands Kommune

**Regnskabsår:**

1. januar - 31. december

**Direktion:**

Thomas Nørlem

**Revisor:**

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k2384

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Klausholm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bygum, den 14. marts 2018

**Direktion:**

Thomas Nørlem

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Bygum, den 22. maj 2018

**Dirigent:**

Thomas Nørlem

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i Klausholm Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Klausholm Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 14. marts 2018

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Winnie Hill, mne42782  
reg. revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i udlejning af ejerlejlighed og formueforvaltning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af huslejeindtægter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

### Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Balancen

#### Aktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 50 år - restværdi: 99% af kostpris

Produktionsanlæg og maskiner 3 år - restværdi: 100% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

#### Passiver

##### Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Sammenligningstal**

Sammenligningstallene omfatter perioden 16-12-2016 til 31-12-2016, dette var selskabets første regnskabsår.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

Note	2017	2016
Bruttotab	-97.057	-22.000
Lønninger	-36.514	0
Andre udgifter til social sikring	-30.000	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-66.514</b>	<b>0</b>
Afskrivninger	-80.689	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-244.260</b>	<b>-22.000</b>
Andre finansielle indtægter	100.372	0
Andre finansielle omkostninger	-18.183	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-162.071</b>	<b>-22.000</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-162.071</b>	<b>-22.000</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Ekstraordinær udbytte i regnskabsåret	2.300.000	0
Overført resultat	-2.462.071	-22.000
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-162.071</b>	<b>-22.000</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.161.014	0
Produktionsanlæg og maskiner	186.380	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.347.394</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.347.394</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	0	8.500.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>8.500.000</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.628.316	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>5.628.316</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	15.910	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>15.910</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>5.644.226</b>	<b>8.500.000</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.991.620</b>	<b>8.500.000</b>

## Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	5.965.929	8.428.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>6.015.929</b>	<b>8.478.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
1. Gæld til realkreditinstitutter	899.058	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>899.058</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.010	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	59.623	22.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>76.633</b>	<b>22.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>975.691</b>	<b>22.000</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.991.620</b>	<b>8.500.000</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualaktiver
4. Eventualforpligtelser

## Noter

	2017	2016
<b>1. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Realkredit	899.058	0
	<b>899.058</b>	<b>0</b>
<b>2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.		
Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.161.		
<b>3. Eventualaktiver</b>		
Værdi af udskudt skatteaktiv	22.000	4.800
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
Lejekontrakten er tidsbegrænset og ophører den 01-05-2020.		
Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		