

Klitgaard, Hals ApS

Kertemindevej 1, 9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 76 12 89 28

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.02.16

Annelise Jensen
Dirigent



| | |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 14 |
| Noter | 15 - 18 |

Selskabet

Klitgaard, Hals ApS
Kertemindevej 1
9220 Aalborg Øst
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 76 12 89 28
Stiftet: 1. november 1984
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Annelise Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Handelsbanken

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Klitgaard, Hals ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. januar 2016

Direktionen

Annelise Jensen

Til kapitalejeren i Klitgaard, Hals ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Klitgaard, Hals ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 29. januar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Skou Jacobsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 910.740 mod DKK 141.726 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.212.496.

Årets resultat er positivt påvirket med t.DKK 1.449 i forbindelse med overdragelse af aktivitet.

Ledelsen forventer et mindre resultat for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

| Note | | 2015 DKK | 2014 DKK |
|------|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 3.643.247 | 5.016.006 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.152.900 | -4.608.282 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 1.490.347 | 407.724 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -129.512 | -169.456 |
| | Resultat af primær drift | 1.360.835 | 238.268 |
| | Andre driftsomkostninger | 0 | -70.000 |
| | Resultat før finansielle poster | 1.360.835 | 168.268 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | -2.360 |
| | Andre finansielle indtægter | 5.091 | 3.372 |
| | Andre finansielle omkostninger | -39.801 | -43.808 |
| | Finansielle poster i alt | -34.710 | -42.796 |
| | Resultat før skat | 1.326.125 | 125.472 |
| 2 | Skat af årets resultat | -415.385 | 16.254 |
| | Årets resultat | 910.740 | 141.726 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Overført resultat | 510.740 | 141.726 |
| I alt | 910.740 | 141.726 |

| AKTIVER | | 31.12.15 | 31.12.14 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Grunde og bygninger | 2.408.515 | 2.464.894 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 124.179 |
| | 3 Materielle anlægsaktiver i alt | 2.408.515 | 2.589.073 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 42.764 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 42.764 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.408.515 | 2.631.837 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 556.250 | 1.906.249 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 4.399 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 39.901 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 48.181 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 5.072 | 71.117 |
| | Tilgodehavender i alt | 561.322 | 2.069.847 |
| | Likvide beholdninger | 3.122.738 | 1.238.519 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.684.060 | 3.308.366 |
| | Aktiver i alt | 6.092.575 | 5.940.203 |

| PASSIVER | | 31.12.15 | 31.12.14 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Reserve for opskrivninger | 137.601 | 137.601 |
| | Overført resultat | 3.674.895 | 3.164.155 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| 4 | Egenkapital i alt | 4.212.496 | 3.501.756 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 170.938 | 5.523 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 170.938 | 5.523 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 1.224.600 | 1.224.600 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.224.600 | 1.224.600 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 0 | 2.113 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 19.123 | 218.058 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 46.202 | 0 |
| | Selskabsskat | 185.970 | 0 |
| | Anden gæld | 233.246 | 988.153 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 484.541 | 1.208.324 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.709.141 | 2.432.924 |
| | Passiver i alt | 6.092.575 | 5.940.203 |

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 50 | 20 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 10 |

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

| | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 2.013.069 | 4.343.402 |
| Pensioner | 63.271 | 168.819 |
| Andre omkostninger til social sikring | 76.560 | 96.061 |
| I alt | 2.152.900 | 4.608.282 |

2. Skatter

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Årets aktuelle skat | 249.970 | 22.099 |
| Årets udskudte skat | 165.415 | -38.353 |
| I alt | 415.385 | -16.254 |

3. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---------------------|---|
| Kostpris pr. 31.12.14 | 3.097.005 | 1.149.250 |
| Afgang i året | 0 | -1.149.250 |
| Kostpris pr. 31.12.15 | 3.097.005 | 0 |
| Opskrivninger pr. 31.12.14 | 196.572 | 0 |
| Opskrivninger pr. 31.12.15 | 196.572 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14 | 828.683 | 1.025.071 |
| Afskrivninger i året | 56.379 | 73.133 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -1.098.204 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15 | 885.062 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15 | 2.408.515 | 0 |
| Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 31.12.15 | 196.572 | 0 |

4. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Reserve for opskrivnin- ger | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabs- året |
|---|----------------------|-----------------------------------|----------------------|--|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i> | | | | |
| Saldo pr. 01.01.14 | 200.000 | 137.601 | 3.022.429 | 590.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -590.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 141.726 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.14 | 200.000 | 137.601 | 3.164.155 | 0 |

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

| | | | | |
|---------------------------------|---------|---------|-----------|---------|
| Saldo pr. 01.01.15 | 200.000 | 137.601 | 3.164.155 | 0 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -200.000 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 710.740 | 200.000 |
| Saldo pr. 31.12.15 | 200.000 | 137.601 | 3.674.895 | 200.000 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.15 | Gæld i alt 31.12.14 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Kreditinstitutter i øvrigt | 1.224.600 | 1.224.600 | 1.224.600 |

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.225 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.409.