

# **Klaus Torben Nielsen Holding ApS**

**Gammel Strandvej 18, 2990 Nivå**

**CVR-nr. 89 46 84 18**

**Årsrapport**

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2016.

---

Klaus Torben Nielsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Klaus Torben Nielsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 8. november 2016

### **Direktion**

Klaus Nielsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Klaus Torben Nielsen Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Klaus Torben Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores 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 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. november 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Hans Jørn Lindeskov  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Klaus Torben Nielsen Holding ApS Gammel Strandvej 18 2990 Nivå
	CVR-nr.: 89 46 84 18 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Klaus Nielsen
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank, Hovedgaden 33-35, 2970 Hørsholm
<b>Dattervirksomheder</b>	Klaus Nielsen Rådgivende Ingeniørfirma FRI A/S, Fredensborg HIBE A/S, Fredensborg
<b>Associeret virksomhed</b>	Micro Clean A/S, Rudersdal

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klaus Torben Nielsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klaus Torben Nielsen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-25.499</b>	<b>66.165</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	383.657	-71.935
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-128.735	108.326
Andre finansielle indtægter	0	344
2 Øvrige finansielle omkostninger	-49.690	-65.107
<b>Resultat før skat</b>	<b>179.733</b>	<b>37.793</b>
Skat af årets resultat	16.544	-5.695
<b>Årets resultat</b>	<b>196.277</b>	<b>32.098</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.820	36.391
Udbytte for regnskabsåret	101.200	89.700
Overføres til overført resultat	97.897	0
Disponeret fra overført resultat	0	-93.993
<b>Disponeret i alt</b>	<b>196.277</b>	<b>32.098</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	766.544	614.887
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	907.252	1.135.987
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.673.796</u>	<u>1.750.874</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.673.796</u></b>	<b><u>1.750.874</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	317.165	98.290
Udsudte skatteaktiver	16.544	0
Tilgodehavende selskabsskat	44.069	5.651
Andre tilgodehavender	56.376	0
Tilgodehavender i alt	<u>434.154</u>	<u>103.941</u>
Likvide beholdninger	<u>159.120</u>	<u>1.132.964</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>593.274</u></b>	<b><u>1.236.905</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.267.070</u></b>	<b><u>2.987.779</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	600.000	600.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	493.284	496.104
7 Overført resultat	97.897	0
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	89.700
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.292.381</u></b>	<b><u>1.185.804</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	767.775	1.649.701
Anden gæld	206.914	152.274
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>974.689</u>	<u>1.801.975</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>974.689</u></b>	<b><u>1.801.975</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.267.070</u></b>	<b><u>2.987.779</u></b>

**Noter**

	2015/16	2014/15	
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>			
Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab.			
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	42.762	54.800	
Andre finansielle omkostninger	6.928	10.307	
	<b>49.690</b>	<b>65.107</b>	
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Klaus Nielsen Rådgivende Ingeniørfirma FRI A/S, Fredensborg	45,5 %	2.084.712	926.162
HIBE A/S, Fredensborg	50,5 %	-39.132	-98.180
<b>4. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Micro Clean A/S, Rudersdal	35,7 %	2.540.307	-360.457
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. juli 2015	600.000	600.000	
	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>	
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>			
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	496.104	459.713	
Resultatandel	-2.820	36.391	
	<b>493.284</b>	<b>496.104</b>	

**Noter**

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	0	93.993
Årets overførte overskud eller underskud	<u>97.897</u>	<u>-93.993</u>
	<u><b>97.897</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>89.700</u>
	<u><b>101.200</b></u>	<u><b>89.700</b></u>