



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Klokkerholm Holding A/S

CVR-nr. 20 05 67 70

## Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2013.

---

Else Andersen  
Dirigent

[www.n-c.dk](http://www.n-c.dk)

CVR.nr. 29442789

**Aalborg**  
Hasseriis Bymidte 6  
Postboks 9 • DK-9100 Aalborg  
Tlf. 98 18 33 33  
e-mail: aalborg@n-c.dk

**København**  
Kvæsthusgade 3  
DK-1251 København K  
Tlf. 39 16 36 36  
e-mail: copenhagen@n-c.dk

**Aars**  
Dyrskuevej 9  
DK-9600 Aars  
Tlf. 98 62 38 66  
e-mail: aars@n-c.dk

**Praxity**  
MEMBER  
GLOBAL ALLIANCE OF  
INDEPENDENT FIRMS

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Klokkerholm Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. januar 2013

### **Direktion**

Peter Birk Andersen

### **Bestyrelse**

Else Birk Andersen  
Formand

Lone Birk Andersen

Lars Birk Andersen

Mads Birk Andersen

Peter Birk Andersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Klokkeholm Holding A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Klokkeholm Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til virksomhedsdeltagerne, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånene er indfriet efter regnskabsårets udløb.

### **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 18. januar 2013

## **NIELSEN & CHRISTENSEN**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Alex M. Kristensen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Klokkeholm Holding A/S Anne Maries Vej 17 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 20 05 67 70
	Stiftet: 25. marts 1997
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Else Birk Andersen, Formand Lone Birk Andersen Lars Birk Andersen Mads Birk Andersen Peter Birk Andersen
<b>Direktion</b>	Peter Birk Andersen
<b>Revision</b>	Nielsen & Christensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S
<b>Advokatforbindelse</b>	Advokatfirmaet Hovmøller & Thorup

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er besiddelse af kapitalandele samt investeringsvirksomhed i øvrigt.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Resultatet er påvirket af positive afkast på værdipapirbeholdningen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Klokkeholm Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **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 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-200.879</b>	<b>-103</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	0	33.310
Andre finansielle indtægter	1.746.655	448
Andre finansielle omkostninger	-3.036	-1.140
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.542.740</b>	<b>32.515</b>
1 Skat af årets resultat	-207.589	194
<b>Årets resultat</b>	<b>1.335.151</b>	<b>32.709</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-9.151
Udbytte for regnskabsåret	0	34.000
Overføres til overført resultat	1.335.151	7.860
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.335.151</b>	<b>32.709</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	0	6.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>6.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>6.250</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv	1.426	199
Tilgodehavende selskabsskat	22.017	33
Andre tilgodehavender	6.697.457	143
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.978.520	0
Tilgodehavender i alt	<u>8.699.420</u>	<u>375</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	11.535.219	11.097
Værdipapirer i alt	<u>11.535.219</u>	<u>11.097</u>
Likvide beholdninger	<u>890.430</u>	<u>36.287</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>21.125.069</u></b>	<b><u>47.759</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>21.125.069</u></b>	<b><u>54.009</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	800.000	800
5 Overført resultat	20.296.319	18.960
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	34.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>21.096.319</u></b>	<b><u>53.760</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	<u>28.750</u>	<u>249</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>28.750</u>	<u>249</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>28.750</u></b>	<b><u>249</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>21.125.069</u></b>	<b><u>54.009</u></b>
7 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8 <b>Eventualposter</b>		
9 <b>Nærtstående parter</b>		

**Noter**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	10.375	0
Regulering af udskudt skat	197.214	-199
Skat tidligere år	<u>0</u>	<u>5</u>
	<b><u>207.589</u></b>	<b><u>-194</u></b>
 <b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	800.000	1.000
Kontant kapitalnedsættelse	<u>0</u>	<u>-200</u>
	<b><u>800.000</u></b>	<b><u>800</u></b>
<p>Aktiekapitalen består af 800 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
 <b>3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2012	0	9.151
Årets bevægelse	<u>0</u>	<u>-9.151</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>4. Øvrige reserver</b>		
Øvrige reserver 1. januar 2012	0	-31
Tilbageførsel af valutakursreguleringer	<u>0</u>	<u>31</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2012	18.961.168	24.231
Årets overførte overskud	1.335.151	7.860
Tilbagekøb af egne aktier	0	-13.100
Tilbageførsel af valutakursreguleringer	<u>0</u>	<u>-31</u>
	<b><u>20.296.319</u></b>	<b><u>18.960</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2012	0	5.000
Udløddet udbytte	0	-5.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>34.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>34.000</b></u>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Klokkeholm Holding A/S har i forbindelse med salg af selskabets kapitalandele i Klokkeholm Karosseridele A/S afgivet en række garantier og klausuler mv. overfor køber. Manglende overholdelse af disse garantier og klausuler mv. kan medføre, at køber får et krav imod Klokkeholm Holding A/S. Ledelsen vurderer ikke, at disse garantier og klausuler mv. bliver aktuelle, og der er derfor ikke indregnet en forpligtelse vedrørende dette i årsregnskabet.

Hovedparten af disse garantier og klausuler mv. fra salget af Klokkeholm Karosseridele A/S udløber medio 2013.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser.

### 9. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Lone Birk Holding ApS, Langbrokrovej 5, 9310 Vodskov

Lars Birk Holding ApS, Frodesgade 4, 9700 Brønderslev

Mads Birk Holding ApS, Hellevadvej 23, Klokkeholm, 9320 Hjallerup

Peter Birk Holding ApS, Anne Maries Vej 17, 9000 Aalborg