

Kleemann Holding ApS

Vandtårnsvej 64A

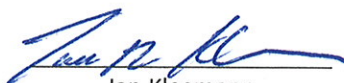
2860 Søborg

CVR-nr. 28497180

Årsrapport for 2013/14

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. december 2014



Jan Kleemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	13

Kleemann Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2013 - 30-09-2014 for Kleemann Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gladsaxe, den 5. december 2014

Direktion

Jan Kleemann
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kleemann Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kleemann Holding ApS for regnskabsåret 2013/14 . Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har endvidere i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet udbytteskat af udloddet udbytte. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Frederiksberg, den 5. december 2014

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Bjarne Albrechtsen
Statsautoriseret revisor

Kleemann Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kleemann Holding ApS Vandtårnsvej 64A 2860 Søborg
CVR-nr.	28497180
Stiftelsesdato	2. februar 2005
Regnskabsår	01-10-2013 - 30-09-2014
Direktion	Jan Kleemann, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes ligeledes et positivt resultat for det efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-7.500	-7.000
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		-7.500	-7.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		685.470	1.193.330
Finansielle indtægter	2	178.118	311.922
Finansielle omkostninger		<u>-14.033</u>	<u>-36.698</u>
Resultat før skat		842.055	1.461.554
Skat af årets resultat	3	<u>-166.368</u>	<u>-67.050</u>
Årets resultat		<u>675.687</u>	<u>1.394.504</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	98.400
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		380.000	0
Overført resultat		<u>295.687</u>	<u>1.296.104</u>
		<u>675.687</u>	<u>1.394.504</u>

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	<u>5.710.807</u>	<u>4.633.470</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.710.807</u>	<u>4.633.470</u>
Anlægsaktiver		<u>5.710.807</u>	<u>4.633.470</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.782.550	10.451.285
Tilgodehavende selskabsskat		272.773	405.525
Andre tilgodehavender		2.000	2.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>8.057.323</u>	<u>10.858.810</u>
Likvide beholdninger		<u>496.188</u>	<u>162.659</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.553.511</u>	<u>11.021.469</u>
Aktiver		<u>14.264.318</u>	<u>15.654.939</u>

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	12.984.032	12.796.477
Udbytte for regnskabsåret	9	0	98.400
		<u>13.109.032</u>	<u>13.019.877</u>
Egenkapital			
Selskabsskat		214.124	450.575
		<u>214.124</u>	<u>450.575</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		97.000	22.000
Selskabsskat		371.147	921.336
Anden gæld		473.015	1.241.151
		<u>941.162</u>	<u>2.184.487</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
		<u>1.155.286</u>	<u>2.635.062</u>
Gældsforpligtelser			
		<u>14.264.318</u>	<u>15.654.939</u>
Passiver			
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kleemann Holding ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	2013/14	2012/13		
1. Personaleomkostninger				
Der har ikke været ansatte i året.				
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	177.000	308.966		
Andre finansielle indtægter	1.118	2.956		
	178.118	311.922		
3. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	38.342	67.050		
Regulering af tidligere års skat	128.026	0		
	166.368	67.050		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	6.220.000	6.220.000		
Kostpris ultimo	6.220.000	6.220.000		
Dagsværdireguleringer primo	-1.586.530	-2.779.860		
Ændring som følge af praksisændring	-108.133	0		
Ændring som følge af valutakursregulering	500.000	0		
Årets reguleringer	685.470	1.193.330		
Dagsværdireguleringer ultimo	-509.193	-1.586.530		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.710.807	4.633.470		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Humleekspressen ApS	Gladsaxe	100,00	4.509.758	600.278
Eu Catering ApS	Gladsaxe	100,00	450.421	-140.037
Kleemann Ejendome ApS	Gladsaxe	100,00	750.627	225.229
			5.710.806	685.470

Noter

2013/14

2012/13

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

I henhold til årsregnskabslovens § 73 oplyses følgende:

Ledelseskategori: Anpartshaver

Tilgodehavende: 0 kr.

Rentefod: 10,2%

Tilbagebetalt i året: 380.000 kr.

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	12.796.477	11.500.373
Korrektion primo	-108.132	0
Årets tilgang	295.687	1.296.104
Saldo ultimo	12.984.032	12.796.477

9. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	98.400	96.600
Korrektion primo	0	-96.600
Årets tilgang	0	98.400
Årets afgang	-478.400	0
Ekstraordinær udlodning	380.000	0
Saldo ultimo	0	98.400

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	214.124	97.000	0
	214.124	97.000	0

Noter

2013/14

2012/13

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen, og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har kautioneret for datterselskaber med en regnskabsmæssigværdi på 0 kr. pr statusdagen.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.