

Kibæk Presenning Holding ApS

Lyager 11, 6933 Kibæk

CVR-nr. 24 22 24 62

Årsrapport for 2015/16

18. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2016

Niels Ove Plauborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kibæk Presenning Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 1. december 2016

Direktionen

Niels Ove Plauborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kibæk Presenning Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kibæk Presenning Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 1. december 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Kibæk Presenning Holding ApS
Lyager 11
6933 Kibæk

CVR-nr.: 24 22 24 62
Stiftet: 1. juni 1999
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktionen

Niels Ove Plauborg

Revision

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i at eje aktier og anparter i datterselskaber.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	2015/16	2014/15
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	0	0
Administrationsomkostninger	-13.050	-14.050
Resultat af primær drift	-13.050	-14.050
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.924.696	614.885
Finansielle indtægter	1 19.710	35.823
Finansielle omkostninger	2 -14.452	-28.329
Resultat før skat	1.916.904	608.329
Skat af årets resultat	3 1.714	1.541
Årets resultat	1.918.618	609.870
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.924.696	1.291.165
Overført resultat	-1.506.078	-931.295
	1.918.618	609.870

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	14.067.403	12.240.305
Finansielle anlægsaktiver		14.067.403	12.240.305
Anlægsaktiver		14.067.403	12.240.305
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		665.610	412.269
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		203.702	66.488
Udsudte skatteaktiver	5	0	0
Tilgodehavender		869.312	478.757
Likvide beholdninger		23	8
Omsætningsaktiver		869.335	478.765
Aktiver		14.936.738	12.719.070

Passiver

Anpartskapital		433.000	433.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.452.817	5.625.719
Overført resultat		4.679.608	6.185.686
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	250.000
Egenkapital	6	14.065.425	12.494.405
Gæld til tilknyttede virksomheder		856.313	209.665
Anden gæld		15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		871.313	224.665
Gældsforpligtelser		871.313	224.665
Passiver		14.936.738	12.719.070
Eventualforpligtelser	7		

Noter til årsrapporten

		2015/16	2014/15		
		DKK	DKK		
1 Finansielle indtægter					
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		13.146	35.659		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder		6.564	164		
		<u>19.710</u>	<u>35.823</u>		
2 Finansielle omkostninger					
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		14.432	28.329		
Andre finansielle omkostninger		20	0		
		<u>14.452</u>	<u>28.329</u>		
3 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		-1.714	-1.541		
		<u>-1.714</u>	<u>-1.541</u>		
4 Finansielle anlægsaktiver					
			Egenkapital-		
<u>Virksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>andel</u>
Kibæk Presenning A/S	Herning	12.023.456	1.613.373	100%	12.023.456
Lyager 11, Kibæk ApS	Herning	717.933	69.081	100%	717.933
Østerbro 2, Kibæk ApS	Herning	808.732	117.042	100%	808.732
Østerbro 14, Kibæk ApS	Herning	517.282	125.200	100%	517.282

5 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører skattemæssigt underskud . Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 3.527.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	433.000	5.625.719	6.185.686	250.000	12.494.405
Kapitalreguleringer i datterselskaber	0	-97.598	0	0	-97.598
Betalt udbytte	0	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	1.924.696	-1.506.078	1.500.000	1.918.618
Egenkapital pr. 30. september	<u>433.000</u>	<u>7.452.817</u>	<u>4.679.608</u>	<u>1.500.000</u>	<u>14.065.425</u>

Specifikation af anpartskapitalen:

309.810 A-anparter á DKK 1	309.810
123.190 B-anparter á DKK 1	123.190
	<u>433.000</u>

A-anparter er tillagt en forlods udbytteret. Derudover er der ikke tillagt særlige rettigheder til de enkelte anpartsklasser.

Ændringer i anpartskapital indenfor de seneste 5 år:

	2015/16 DKK	2014/15 DKK	2013/14 DKK	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Anpartskapital primo	433.000	433.000	433.000	433.000	309.810
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	123.190
Ultimo	<u>433.000</u>	<u>433.000</u>	<u>433.000</u>	<u>433.000</u>	<u>433.000</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (og de øvrige selskaber i koncernen). Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor følgende selskabers mellemværende med pengeinstitutter: Østerbro 2, Kibæk ApS, Lyager 11, Kibæk ApS og Kibæk Presenning A/S.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kibæk Presenning Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.