

KLC ERHVERV HOLSTEBRO A/S

CVR-nr. 31 08 96 62

Årsrapport for 2014

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/05 2015

Lars Christoffersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	11
Balance pr. 31. december 2014	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for KLC ERHVERV HOLSTEBRO A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. maj 2015

Direktion

Djonny Hjøllund Sørensen

Bestyrelse

Thorstein Folke Hansen

Lars Erlandsen Christoffersen

Djonny Hjøllund Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KLC ERHVERV HOLSTEBRO A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KLC ERHVERV HOLSTEBRO A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 fejl-information, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, ledelsesberetningens anførte betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Redegørelsen omfatter en stillingtagen til selskabets kapitalberedskab, der anses som forsvarligt i forhold til selskabets drift, ligesom der redegøres for ledelsens forventninger til, at reetablering af selskabets egenkapital kan ske gennem fremtidige positive driftsresultater.

Den økonomiske situation er drøftet med selskabets pengeinstitut, der på baggrund af de gældende budgetter har givet tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år.

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.

Holstebro, den 29. maj 2015

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

Anders H. Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KLC ERHVERV HOLSTEBRO A/S

Struervej 141

7500 Holstebro

CVR-nr.: 31 08 96 62

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 13. december 2007

Hjemsted: Holstebro

Bestyrelse

Thorstein Folke Hansen

Lars Erlandsen Christoffersen

Djonny Hjøllund Sørensen

Direktion

Djonny Hjøllund Sørensen

Revision

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

Lægårdvej 91

7500 Holstebro

Pengeinstitut

Sparekassen Thy

Store Torv 1

7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb og salg af kommunikationsmidler og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 63.411, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 142.048.

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende. I forhold til regnskabsåret 2013 kan den positive udvikling primært relateres til et reduceret omkostningsniveau.

Ledelsen har løbende orienteret selskabets pengeinstitut om den økonomiske situation.

Forventningerne for 2015 er positive. Ledelsen har en klar forventning om, at økonomien har rettet sig i selskabet. Ved en omstrukturering i koncernen er selskabets omkostningsniveau blevet tilpasset det nye aktivitetsniveau.

Budgetterne fremviser en acceptabel indtjening i forhold til det reducerede aktivitetsniveau.

Underskuddet i 2014 og tidligere år har medført, at hele selskabets egenkapital er tabt og er negativ. Den økonomiske situation er drøftet med selskabets pengeinstitut, der på baggrund af de gældende budgetter har valgt at stille den nødvendige finansiering til rådighed. Det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig positiv indtjening. Det forventes, at egenkapitalen vil være reetableret i regnskabsåret 2018.

I september 2014 valgte TDC at opsige samarbejdet med en lang række TDC Erhvervscentre over hele landet, hvilket ligeledes skete for KLC erhverv Holstebro.

Selskabet er i starten af 2015 indtrådt i det nye KLC erhverv. KLC Erhverv er en ny landsdækkende kæde dedikeret til it- og tele-behovet for virksomheder. KLC Erhverv samarbejder med Nordens største it-leverandør, Atea.

Kapitalberedskabet

På grundlag af ovenstående har ledelsen vurderet, at forudsætningerne for fortsat drift er tilstede, ligesom selskabets kapitalberedskab anses som forsvarligt i forhold til selskabets drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KLC ERHVERV HOLSTEBRO A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagende godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter vejet gennemsnit metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 og for betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		1.730.080	1.637.803
Personaleomkostninger	2	-1.687.158	-1.921.964
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-15.948</u>	<u>-67.997</u>
Resultat før finansielle poster		26.974	-352.158
Finansielle indtægter		1.823	7.464
Finansielle omkostninger		<u>-110.328</u>	<u>-58.567</u>
Resultat før skat		-81.531	-403.261
Skat af årets resultat	3	<u>18.120</u>	<u>98.564</u>
Årets resultat		<u>-63.411</u>	<u>-304.697</u>
Overført overskud		<u>-63.411</u>	<u>-304.697</u>
		<u>-63.411</u>	<u>-304.697</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.157	11.725
Materielle anlægsaktiver		25.157	11.725
Deposita		76.260	159.205
Finansielle anlægsaktiver		76.260	159.205
Anlægsaktiver i alt		101.417	170.930
Færdigvarer og handelsvarer		236.665	343.253
Forudbetaling for varer		7.874	0
Varebeholdninger		244.539	343.253
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		679.673	1.112.472
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	246.796
Andre tilgodehavender		93.258	280.424
Udskudt skatteaktiv		132.321	114.201
Periodeafgrænsningsposter		53.418	43.321
Tilgodehavender		958.670	1.797.214
Likvide beholdninger		3.529	7.691
Omsætningsaktiver i alt		1.206.738	2.148.158
Aktiver i alt		1.308.155	2.319.088

Balance pr. 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-642.048	-578.638
Egenkapital	4	-142.048	-78.638
Kreditinstitutter		702.923	367.463
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.858	319.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser		410.046	1.165.009
Anden gæld		318.376	546.164
Kortfristede gældsforpligtelser		1.450.203	2.397.726
Gældsforpligtelser i alt		1.450.203	2.397.726
Passiver i alt		1.308.155	2.319.088
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		
Ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der skal henvises til ledelsesberetningen, hvori ledelsen omtaler væsentlige forudsætninger for vurdering af selskabets evne til at fortsætte driften.

Underskuddet i 2014 og tidligere år har medført, at hele selskabets egenkapital er tabt og er negativ. Den økonomiske situation er drøftet med selskabets pengeinstitut, der på baggrund af de gældende budgetter har valgt at stille den nødvendige finansiering til rådighed. Det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig positiv indtjening. Det forventes, at egenkapitalen vil være reetableret i regnskabsåret 2018.

	2014	2013
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.376.789	1.574.940
Pensioner	136.426	185.595
Andre omkostninger til social sikring	57.827	43.090
Andre personaleomkostninger	116.116	118.339
	<u>1.687.158</u>	<u>1.921.964</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	2.331
Årets udskudte skat	-18.120	-100.895
	<u>-18.120</u>	<u>-98.564</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	500.000	-578.637	-78.637
Årets resultat	0	-63.411	-63.411
Egenkapital 31. december 2014	500.000	-642.048	-142.048

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig husleje på t.kr. 155. Beløbet pristalsreguleres.

Kontrakten er uopsigelig til 1. maj 2018.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Djonny Holding ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

DJONNY HOLDING ApS, Rylen 2, 6920 Videbæk