
Kallesøe Holding A/S

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 17 02 06 92

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 13/2 2012

Dirigent

Kristian Kallesøe



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Beretning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar	6
Balance 31. januar	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2011 - 31. januar 2012 for Kallesøe Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem, den 13. juli 2012

Direktion

Bruno Kallesøe

Bestyrelse

Bruno Kallesøe

Kristian Kallesøe

Jens Kallesøe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kallesøe Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kallesøe Holding A/S for regnskabsåret 1. februar 2011 - 31. januar 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2011 - 31. januar 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at selskabet forventes likvideret i indeværende regnskabsår, og at aktiver og passiver realiseres i forbindelse med likvidationen. Ledelsen har aflagt årsregnskabet under hensyntagende hertil.

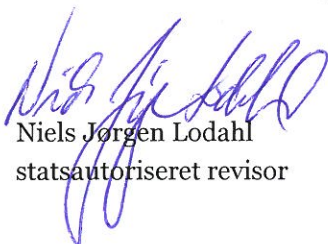
Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Herning, den 13. juli 2012

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Niels Jørgen Lodahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kallesøe Holding A/S
Bredgade 115
6940 Lem

CVR-nr.: 17 02 06 92

Regnskabsperiode: 1. februar - 31. januar

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Bestyrelse

Bruno Kallesøe
Kristian Kallesøe
Jens Kallesøe

Direktion

Bruno Kallesøe

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rønnebærvej 1
Postboks 399
7400 Herning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i året

Der har ingen aktiviteter været i selskabet i regnskabsåret. Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 4.397, og selskabets balance pr. 31. januar 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.162.560.

Selskabet har en betydelig underbalance, og kapitalejerne forventes ikke at ville indskyde yderligere midler i selskabet.

Aktiverne vurderes at være uden værdi, og selskabets væsentligste kreditor er dattervirksomheden Selskabet af 5. marts 2010 under konkurs. Konkursboet er under afslutning, og gælden forventes nedskrevet til DKK 0.

Selskabet forventes likvideret i indeværende regnskabsår, og aktiver og passiver forventes nulstillet i forbindelse hermed. Årsrapporten er aflagt under hensyntagen hertil.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre eksterne omkostninger		-4.397	-10.625
Bruttoresultat		-4.397	-10.625
Finansielle indtægter		0	0
Resultat før skat		-4.397	-10.625
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-4.397	-10.625

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	0
Overført resultat	-4.397	-10.625
	-4.397	-10.625

Balance 31. januar

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0	0
Aktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.662.560	-1.658.163
Egenkapital	2	<u>-1.162.560</u>	<u>-1.158.163</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.147.538	1.147.538
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.897	7.500
Anden gæld		3.125	3.125
Kortfristet gæld		<u>1.162.560</u>	<u>1.158.163</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.162.560</u>	<u>1.158.163</u>
Passiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	3		

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11	
	DKK	DKK	
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. februar	11.167.000	11.000.000	
Tilgang i årets løb	0	167.000	
Kostpris 31. januar	<u>11.167.000</u>	<u>11.167.000</u>	
Værdireguleringer 1. februar	-11.167.000	-2.398.045	
Nedskrivning af kapitalandele	0	-8.768.955	
Værdireguleringer 31. januar	<u>-11.167.000</u>	<u>-11.167.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. januar	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Egenkapital			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. februar	500.000	-1.658.163	-1.158.163
Årets resultat	0	-4.397	-4.397
Egenkapital 31. januar	<u>500.000</u>	<u>-1.662.560</u>	<u>-1.162.560</u>

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

3 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for mellemværende med FIH Erhvervsbank med restgæld DKK 17,7 mio. pr. 31. januar 2008 for dattervirksomheden Kallesøe A/S under konkurs.

Der er herudover ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. januar 2012.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kallesøe Holding A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapport for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

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 værdi af 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 til moderselskabet 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.

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

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