

---

# ***Kallesøe Holding A/S***

## **Årsrapport for 2012/13**

---

CVR-nr. 17 02 06 92

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 7 /6 2013

Bruno Kallesøe  
Dirigent



# 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 2012 - 31. januar 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem, den 7. juni 2013

## 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 2012 - 31. januar 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2012 - 31. januar 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## 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 7. juni 2013

**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. Der er ingen aktiviteter i øjeblikket og ingen planlagte aktiviteter.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på DKK 1.143.788, og selskabets balance pr. 31. januar 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 18.772.

Overskuddet fremkommer i forbindelse med afslutningen af datterselskabets konkurs, hvorved gælden til datterselskabet DKK 1.147.538 blev annulleret.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.750</b>	<b>-4.397</b>
Finansielle indtægter	1	1.147.538	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.143.788</b>	<b>-4.397</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1.143.788</b>	<b>-4.397</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		1.143.788	-4.397
		<b>1.143.788</b>	<b>-4.397</b>

## Balance 31. januar

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0
<b>Aktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-518.772	-1.662.560
<b>Egenkapital</b>	3	<b>-18.772</b>	<b>-1.162.560</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.147.538
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.022	11.897
Anden gæld		3.750	3.125
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>18.772</b>	<b>1.162.560</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>18.772</b>	<b>1.162.560</b>
<b>Passiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		

# Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12	
	DKK	DKK	
<b>1 Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	1.147.538	0	
	<b>1.147.538</b>	<b>0</b>	
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. februar	11.167.000	11.167.000	
Udgået i regnskabsåret	-11.167.000	0	
Kostpris 31. januar	0	11.167.000	
Værdireguleringer 1. februar	-11.167.000	-11.167.000	
Udgået i regnskabsåret	11.167.000	0	
Værdireguleringer 31. januar	0	-11.167.000	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. januar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. februar	500.000	-1.662.560	-1.162.560
Årets resultat	0	1.143.788	1.143.788
<b>Egenkapital 31. januar</b>	<b>500.000</b>	<b>-518.772</b>	<b>-18.772</b>

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

## 4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. januar 2013.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kallesøe Holding A/S for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 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

### Bruttotab

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.