

Kasper Leth Kreiler-Christensen Holding ApS

CVR-nr. 31 89 30 03

Årsrapport for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.01.14

Ole S. Knudsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 15

Selskabet

Kasper Leth Kreiler-Christensen Holding ApS
Hovangsvej 6
9500 Hobro
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 31 89 30 03

Direktion

Kasper Leth Christensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

PSEPARTS ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13 for Kasper Leth Kreiler-Christensen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 16. januar 2014

Direktionen

Kasper Leth Christensen

Til kapitalejeren i Kasper Leth Kreiler-Christensen Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Kasper Leth Kreiler-Christensen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets årsrapport er ikke indsendt til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Hobro, den 16. januar 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Jensen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i eje af kapitalandele.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.13 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK -511.143 mod DKK -11.273 for tiden 01.01.12 - 31.12.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 144.373.

Der er i regnskabsåret foretaget strukturelle ændringer i dattervirksomhedens aktiviteter, herunder omlægning af regnskabsår. Det er ledelsens forventninger, at disse ændringer vil medvirke til en forbedring af selskabets indtjeningsevne i de kommende regnskabsår, og selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen finder under hensyn til ovenstående årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	01.01.13	2012
Note	30.06.13	DKK
	DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger	-6.458	-5.243
Resultat før finansielle poster	-6.458	-5.243
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-485.464	33.441
Andre finansielle omkostninger	-27.713	-54.376
Resultat før skat	-519.635	-26.178
¹ Skat af årets resultat	8.492	14.905
Årets resultat	-511.143	-11.273

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-511.143	-11.273
I alt	-511.143	-11.273

AKTIVER		30.06.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.207.990	1.317.262
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.207.990	1.317.262
	Anlægsaktiver i alt	1.207.990	1.317.262
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.485	0
	Udskudt skatteaktiv	47.575	0
	Tilgodehavende selskabsskat	8.543	162.659
	Tilgodehavender i alt	66.603	162.659
	Omsætningsaktiver i alt	66.603	162.659
	Aktiver i alt	1.274.593	1.479.921
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	19.373	154.324
3	Egenkapital i alt	144.373	279.324
	Hensættelser til udskudt skat	0	104.548
	Hensatte forpligtelser i alt	0	104.548
	Gæld til kreditinstitutter	850.000	849.792
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.749	8.749
	Anden gæld	271.471	237.508
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.130.220	1.096.049
	Gældsforpligtelser i alt	1.130.220	1.096.049
	Passiver i alt	1.274.593	1.479.921
4	Eventualforpligtelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har ændret regnskabsår fra kalenderåret til 01.07 - 30.06. Første regnskabsår efter omlægningen udgør perioden 01.01.13 - 30.06.13. Omlægningen er gennemført som følge af strukturelle ændringer i koncernen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 disses 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.

BALANCE**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Den på erhvervelsestidspunktet opgjorte goodwill (positivt forskelsbeløb) indregnes under kapitalandele i dattervirksomheder og afskrives lineært over 5 år på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

01.01.13	
30.06.13	2012
DKK	DKK

1. Skatter

Årets aktuelle skat	-8.543	0
Årets udskudte skat	0	-14.905
Regulering af tidligere års skat	51	0
I alt	-8.492	-14.905

30.06.13	31.12.12
DKK	DKK

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.12	3.463.808	3.463.808
Kostpris pr. 30.06.13	3.463.808	3.463.808
Opskrivninger pr. 31.12.12	-2.146.546	-2.094.591
Årets resultat	-180.465	643.438
Andre reguleringer	376.192	-85.396
Opskrivninger pr. 30.06.13	-1.950.819	-1.536.549
Afskrivninger på goodwill	-304.999	-609.997
Nedskrivninger pr. 30.06.13	-304.999	-609.997
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	1.207.990	1.317.262
I regnskabsposten indgår goodwill med	332.896	637.895

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat -

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
PSEPARTS ApS, Mariagerfjord	51%

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	250.993
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-85.396
Forslag til resultatdisponering	0	-11.273
Saldo pr. 31.12.12	125.000	154.324

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 30.06.13

Saldo pr. 01.01.13	125.000	154.324
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	376.192
Forslag til resultatdisponering	0	-511.143
Saldo pr. 30.06.13	125.000	19.373

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.