

K L S HOLDING A/S

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/12/2014

Lissi Damkjær Sørensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

K L S HOLDING A/S

Gabelsparken 75

6740 Bramming

Telefonnummer: 75173109

e-mailadresse: sas6740@mail.tele.dk

CVR-nr: 19187675

Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Revisor

REVISIONSFIRMAET K.E.SIMONSEN STATS-AUTORISERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Jacob Gades Alle 12A

6600 Vejen

DK Danmark

CVR-nr: 19381102

P-enhed: 1003814939

Ledespåtegning

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 13/11/2014

Direktion

Lissi Damkjær Sørensen

Bestyrelse

Lissi Damkjær Sørensen

Kim Neergaard Sørensen

Jacob Neergaard Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KLS Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for KLS Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, 13/11/2014

K. Erling Simonsen
statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET
K.E.SIMONSEN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Bent Kristensen
registreret revisor HD
REVISIONSFIRMAET
K.E.SIMONSEN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har hele regnskabsåret primært bestået i at drive virksomhed med handel af værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Afkastene af selskabets handel med værdipapirer anses for tilfredsstillende og årets resultat på kr. 572.992 anses ligeledes for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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, der er afholdt for at opnå 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt rentetillæg og -godtgørelse af selskabsskat.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Selskabsskatten beregnes med 24,5%. Rentetillæg og -godtgørelse medtages under finansielle poster.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat opgøres på basis af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier, beregnet med den skatteprocent, forskellene forventes realiseret, p.t. 22%.

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 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		-18.472	-19.124
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-18.472	-19.124
Andre finansielle indtægter	2	779.525	297.085
Øvrige finansielle omkostninger	3	-2.465	-739
Ordinært resultat før skat		758.588	277.222
Skat af årets resultat	4	-185.596	-69.754
Årets resultat		572.992	207.468
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		49.200	48.300
Overført resultat		523.792	159.168
I alt		572.992	207.468

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.325.789	4.612.844
Finansielle anlægsaktiver i alt		5.325.789	4.612.844
Anlægsaktiver i alt		5.325.789	4.612.844
Udsudte skatteaktiver		0	3.830
Tilgodehavende skat		0	19.147
Andre tilgodehavender		11.247	26.333
Tilgodehavender i alt		11.247	49.310
Likvide beholdninger		793.861	777.036
Omsætningsaktiver i alt		805.108	826.346
Aktiver i alt		6.130.897	5.439.190

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overkurs ved emission		2.500.000	2.500.000
Overført resultat		2.905.682	2.381.890
Egenkapital i alt	5	5.905.682	5.381.890
Skyldig selskabsskat		167.015	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	167.015	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	9.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		49.200	48.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		58.200	57.300
Gældsforpligtelser i alt		225.215	57.300
Passiver i alt		6.130.897	5.439.190

Noter

1. Personalemkostninger

Selskabet har ikke beskæftiget personale i regnskabsåret og der er ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

2. Andre finansielle indtægter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteindtægter pengeinstitutter	18.967	21.348
Renter Obligationer og udbytte obl.baserede investeringsforeninger	101.284	155.083
Udbytte aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	12.131	8.400
Kursreguleringer værdipapirer	647.143	112.027
Rentegodtgørelser selskabsskat	0	227
	<u>779.525</u>	<u>297.085</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bankgebyrer	1.744	713
Renter selskabsskat	721	0
Renteudgifter pengeinstitutter	0	26
	<u>2.465</u>	<u>739</u>

4. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Skat af skattepligtig indkomst	181.766	10.150
Regulering pga. ændret skatteprocent	0	522
Regulering af udskudt skat	3.830	59.082
	<u>185.596</u>	<u>69.754</u>

5. Egenkapital i alt

	kr.
Aktiekapitalen sammensætter sig således: 500 aktier á kr. 1.000	500.000
	500.000

Selskabets egenkapital er påvirket således:

	saldi 1/10 2013	fordeling årets resultat	saldi 30/9 2014
	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital	500.000		500.000
Overkurs ved emission	2.500.000		2.500.000
Udbytte		49.200	
Overført resultat	2.381.890	523.792	2.905.682
I alt	5.381.890	572.992	5.905.682

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Hele den langfristede gæld forfalder til betaling inden 5 år efter statusdagen.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed for de anførte gældsforpligtelser i selskabet.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Lissi Damkjær Sørensen, Gabelsparken 75, 6740 Bramming.