

Klintegaarden A/S

CVR-nr. 17 56 23 47



Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 13. april 2015

Dirigent:



.....

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Klintegaarden A/S.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler. Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt. Der indstilles derfor til generalforsamlingen, at revisionen for det næste regnskabsår fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 13. april 2015
Direktion:

Anne Grete Hother Ørum-
Nielsen

Bestyrelse

Anne Grete Hother
Ørum-Nielsen

Søren Milner

Jørn Hother Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klintegaarden A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klintegaarden A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 vurderingen 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 13. april 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Jakob Nybørg
statsaut. revisor



Jane Haugaard
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Klintegaarden A/S
Adresse, postnr. by	c/o direktør Anne Grete Hother Ørum-Nielsen Bøssehage 12, 5970 Ærøskøbing
CVR-nr.	17 56 23 47
Stiftet	1993
Hjemstedskommune	Ærø
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anne Grete Hother Ørum-Nielsen, formand Søren Milner Jørn Hother Sørensen
Direktion	Anne Grete Hother Ørum-Nielsen
Bank	Danske Bank
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje 75 % af I/S Klintegaarden. I/S Klintegaardens aktivitet består i at besidde og udleje en ejerlejlighed i ejendommen Klintegaarden, Århus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2014 udviser et resultat på 1.094 t.kr., og egenkapitalen udgør ved årets udgang 1.741 t.kr.

Der er i 2014 foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis i I/S Klintegaarden vedrørende indregning af investeringsejendomme (ejerlejlighed), idet der er ændret fra kostpris til dagsværdi. Ændringen har medført en forøgelse af Klintegaarden A/S' andel (75 %) af årets resultat og egenkapitalen pr. 31. december 2014 i I/S Klintegaarden med 1.478 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter ledelsens vurdering ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der påvirker bedømmelsen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	2014	2013
Andre eksterne omkostninger	-12.826	-7.303
Resultat af primær drift	-12.826	-7.303
4 Andel af resultat i dattervirksomheder	1.440.251	-19.626
2 Finansielle indtægter	3.460	2.959
Resultat før skat	1.430.885	-23.970
3 Skat af årets resultat	-337.257	5.493
Årets resultat	<u>1.093.628</u>	<u>-18.477</u>
Resultatdisponering		
Overført resultat	1.093.628	-18.477
	<u>1.093.628</u>	<u>-18.477</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	2014	2013
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i dattervirksomhed	1.745.839	300.276
	<u>1.745.839</u>	<u>300.276</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.745.839</u>	<u>300.276</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Udskudt skatteaktiv	0	24.479
	<u>0</u>	<u>24.479</u>
Likvide beholdninger	<u>317.586</u>	<u>332.264</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>317.586</u>	<u>356.743</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.063.425</u></u>	<u><u>657.019</u></u>
PASSIVER		
5 Egenkapital		
Aktiekapital	600.000	600.000
Overført overskud	1.140.647	47.019
Egenkapital i alt	<u>1.740.647</u>	<u>647.019</u>
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	312.778	0
	<u>312.778</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.063.425</u></u>	<u><u>657.019</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Ejerforhold

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klintegaarden A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminerings af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsestidspunktet og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (forsat)

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

	2014	2013
2 Finansielle indtægter		
Renter af kapitalandel i I/S Klintegaarden	2.811	2.959
Renteindtægter, bankindestående	649	0
	<u>3.460</u>	<u>2.959</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	350.567	-5.993
Regulering som følge af nedsættelse af skatteprocent	-13.310	500
	<u>337.257</u>	<u>-5.493</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
4 Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. januar	300.276	316.943
Renter	2.811	2.959
Indskudt i regnskabsåret	2.501	0
Årets resultat	1.440.251	-19.626
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.745.839</u>	<u>300.276</u>

Kapitalandelen består af 75 % af I/S Klintegaarden, Århus.

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
5 Egenkapital			
Saldo 1. januar 2014	600.000	47.019	647.019
Overført, jf. resultatdisponering	0	1.093.628	1.093.628
Saldo 31. december 2014	<u>600.000</u>	<u>1.140.647</u>	<u>1.740.647</u>

Aktierne er i multipla af 10.000 kr.

6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ifølge samejeoverenskomsten mellem interessenterne i I/S Klintegaarden hæftes solidarisk for interessentskabets forpligtelser.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5 % af aktiekapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:

Anne Ørum-Nielsen, Bøssehage 12, 5970 Ærøskøbing

Søren Milner, Parkovsvej 22, 2820 Gentofte

Annette Shirin Milner, Parkvænget 21, 2920 Charlottenlund

Jon Chresten Milner, Hobrogade 4, 1. tv., 2100 København Ø

Jørn Høther Sørensen, Ctra. de Sant Josep a Cala Tarrida, km 3,1, Apartado 63, E-07830 Sant Josep, Ibiza, Balears, Spanien