

KCL Kultur I/S

Væselvej 12

7800 Skive

CVR-nummer 32948278

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/5 2016

Henrik Bjerre
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KCL Kultur I/S
Væselvej 12
7800 Skive

CVR-nummer: 32948278
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Henrik Bjerre

Pengeinstitut

Salling Bank A/S
Frederiksgade 6
7800 Skive

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for KCL Kultur I/S.

og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver

Skive, 31. marts 2016

Direktionen:


Henrik Bjerre

Revision af årsrapport

Virksomheden opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Virksomhedens ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at virksomhedens årsrapport fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Skive, den ^{24.5} 1. 2016


Henrik Bjerre

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KCL Kultur I/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KCL Kultur I/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 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, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Virksomheden har ydet ledelsen et ulovligt lån, på DKK 386.422.

Den uafhængige revisors erklæringer

Skive, 31. marts 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostnin-

Anvendt regnskabspraksis

ger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Da interessentskabet ikke er selvstændig skattepligtig, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden samt forpligtelser vedrørende aktuel og udskudt skat i interessenternes indkomst- og formueforhold vedrørende regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under

andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	350.413	359
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-206.026	-348
	Resultat før finansielle poster	144.387	11
1	Finansielle indtægter	37.026	33
	Finansielle omkostninger	-18.835	-30
	Årets resultat	162.577	14

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	206
	Materielle anlægsaktiver	0	206
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	386.422	349
	Finansielle anlægsaktiver	386.422	349
	Anlægsaktiver i alt	386.422	555
	Andre tilgodehavender	149.409	125
	Tilgodehavender	149.409	125
	Likvide beholdninger	4.250	1
	Omsætningsaktiver i alt	153.659	126
	Aktiver i alt	540.081	682

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
5	Egenkapital	171.490	9
	Egenkapital i alt	171.490	9
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.157	105
	Anden gæld	333.434	567
	Kortfristede gældsforpligtelser	368.591	673
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	368.591	673
	Passiver i alt	540.081	682
6	Hovedaktivitet		
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1	Finansielle indtægter	
	Andre finansielle indtægter	33
	Finansielle indtægter i alt	33
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Kostpris 1. januar	1.699
	Kostpris 31. december	1.699
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.145
	Årets af- og nedskrivninger	-348
	Afskrivninger 31. december	-1.493
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	206
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	
	Kostpris 1. januar	316
	Årets rente (10,2% p.a.)	33
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse i alt	349
	A/S 4B Skive Ål	
5	2015	2014
	Egenkapital, primo	-3
	Årets resultatandel	7
	A/S 4B Skive Ål alt	4
	LOKASSS ApS	
	Egenkapital, primo	-3
	Årets resultatandel	7
	LOKASSS ApS i alt	4
	Egenkapital i alt	9
6	Hovedaktivitet	
	Selskabets formål er ifølge vedtægterne formueadministration.	

		2015	2014
Noter		DKK	1.000 DKK
7	Eventualforpligtelser		
	Ingen.		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		