

Kiltingberg Data Holding ApS

CVR-nummer 10122325

Årsrapport 2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Odense C, den 2. december 2014



Rune Holbech
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Klingenberg Data Holding ApS
Nørregade 16, 4
5100 Odense C

Telefon:	70261610
Hjemmeside:	www.klingenberg.com
E-mail:	rh@klingenberg.com
Hjemstedskommune:	Odense
CVR-nummer:	10122325
Regnskabsperiode:	1. juli 2013 - 30. juni 2014

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at erhverve, besidde og administrere aktier og værdipapirer samt drive finansiering.

Direktion

Rune Holbech

Koncernrapport

Selskabet indgår ved konsolidering i koncernrapporten for TCB Holding ApS, Nørrelundsvej 1, 5683 Haarby.

Tilknyttede virksomheder

Klingenberg Data ApS
Nørregade 16, 4
5000 Odense C

Pengeinstitut

Jyske Bank
Mageløs 8
5100 Odense C

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Registreret revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktperson:
Mogens Næslund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Klingenberg Data Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, 2. december 2014

Direktionen:



Rune Holbech

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapital ejeren i Klingenberg Data Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Klingenberg Data Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg SV, 2. december 2014

Dansk Revision Aalborg

Registreret revisionsaktieselskab



Mogens Næslund

Partner, 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til revision, regnskabsmæssig assistance mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skatte-

Anvendt regnskabspraksis

pligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2013/14	2012/13
		DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	8.494	-7
	Resultat før finansielle poster	8.494	-7
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-528.584	1.547
	Resultat før skat	-520.090	1.541
1	Skat af årets resultat	-2.317	2
	Årets resultat	-522.407	1.542
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	407.079	412
	Årets resultat	-522.407	1.542
	Til disposition i alt	-115.328	1.954
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-528.584	1.547
	Overført resultat ultimo	413.256	407
	Resultatdisponering i alt	-115.328	1.954

		2013/14	2012/13
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.807.362	5.336
	Finansielle anlægsaktiver	4.807.362	5.336
	Anlægsaktiver i alt	4.807.362	5.336
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	679.442	674
	Udsudte skatteaktiver	0	11
	Andre tilgodehavender	13.505	11
	Tilgodehavender	692.947	695
	Omsætningsaktiver i alt	694.756	695
	Aktiver i alt	5.502.118	6.031

Note	Balance	2013/14	2012/13
		DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	397.500	398
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.682.362	5.211
	Overført resultat	413.256	407
3	Egenkapital i alt	5.493.118	6.016
	Anden gæld	9.000	16
	Kortfristede gældsforpligtelser	9.000	16
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	9.000	16
	Passiver i alt	5.502.118	6.031
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2013/14	2012/13
Noter	DKK	1.000 DKK

1 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-8.305	-5
Regulering af udskudt skat	9.347	4
Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	1.275	0
Skat af årets resultat i alt	2.317	-2

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli	125.000	125
Kostpris 30. juni	125.000	125
Værdireguleringer 1. juli	5.210.946	3.664
Årets resultatandel	-528.584	1.547
Værdireguleringer 30. juni	4.682.362	5.211
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	4.807.362	5.336

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af 100% ejerandel i Klingenberg Data ApS, Odense. Anpartskapital DKK 125.000.

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	398	5.211	407	6.016
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdi- sponeret	0	-529	0	-529
Årets resultat	0	0	6	6
Egenkapital ultimo	398	4.682	413	5.493

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 500 eller multipla heraf.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens bankengagement. Dattervirksomhedens engagement udgør pr. 30. juni 2014 DKK 2.419.593.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Beløbet udgør ca. DKK 800.000.

	2013/14	2012/13
Noter	DKK	1.000 DKK

- 5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Ingen.