

Karlsson Bearbejdningscenter ApS

Marielundvej 33
2730 Herlev

CVR-nr. 11 21 42 74

Årsrapport 2016

(1. januar 2016 - 31. december 2016)

29. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10. juli 2017

Bjarne Ejvind Karlsson
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Karlsson Bearbejdningcenter ApS Marielundvej 33 2730 Herlev CVR-nr.: 11 21 42 74 Hjemstedskommune: Herlev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktionen	Bjarne Ejvind Karlsson
Revisor	Dansk Revision København A/S Godkendt revisionsvirksomhed Skindergade 38, 2 1159 København K. CVR-nr. 32671608

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Karlsson Bearbejdningscenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 10. juli 2017.

Direktionen

Bjarne Ejvind Karlsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Karlsson Bearbejdningscenter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karlsson Bearbejdningscenter ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med DKK -17.838.887. Disse forhold, sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold, indikerer at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, 10. juli 2017

Dansk Revision København A/S

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 32671608

Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at eje kapitalandele i Vision Production A/S.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for utilfredsstillende.

Årets resultat DKK -59.000 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet har i lighed med sidste år tabt selskabskapitalen, der henvises herom til note 1.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Karlsson Bearbejdningscenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af eventuel intern avance eller tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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 værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapital til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Koncernregnskab

Med henvisning til bestemmelserne i Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Betingelserne for fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab er opfyldt.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note		2016	2015
3	RESULTAT AF KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHED	-49.000	-343.076
	Andre eksterne omkostninger	10.000	10.000
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-59.000	-353.076
	Finansielle omkostninger	0	0
	RESULTAT FØR SKAT	-59.000	-353.076
2	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-59.000	-353.076
 RESULTATDISPONERING			
som af ledelsen foreslås disponeret således:			
	Overført til næste år	-59.000	-353.076
	Disponeret i alt	-59.000	-353.076

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	0
Tilgodehavender i alt	0	0
Omsætningsaktiver i alt	0	0
AKTIVER I ALT	0	0

Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-18.097.887	-18.038.887
1,4 Egenkapital i alt	-17.897.887	-17.838.887
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Anden gæld	12.500.000	12.500.000
Gæld til kapitalejer	5.369.887	5.320.887
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.869.887	17.820.887
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.000	18.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.000	18.000
Gældsforpligtelser i alt	17.897.887	17.838.887
PASSIVER I ALT	0	0
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt dets kapitalgrundlag, således at selskabets samlede forpligtelser overstiger dets samlede aktiver med DKK 17.897.887 pr. 31. december 2016.

Selskabet er et holdingselskab uden reel driftsaktivitet. Selskabets fortsatte drift er således ikke betinget af at der tilføres ny kapital, men betinget af at eksisterende kreditfaciliteter fortsat kan opretholdes. Der foreligger pt. ikke klare aftaler om afvikling af selskabets kreditfaciliteter, hvilket naturligt giver usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Det er dog ledelsens klare overbevisning at selskabet fortsat vil kunne opretholde de eksisterende kreditfaciliteter, da det er aftale med de langfristede gældsforpligtelser at disse først afvikles når selskabets økonomi tillader dette.

Selskabets aktiver m.m. som alene vedrører kapitalinteresse i dattervirksomhed og tilgodehavende hos dattervirksomhed er nedskrevet til DKK 0. Alle aktiver er således nedskrevet til realisationsværdi, hvorved en ændring af regnskabspraksis til realisationsværdi ikke vil påvirke selskabets økonomiske situation nævneværdigt.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

2 Skat af årets resultat

Selskabet har udskudt skatteaktiv på ca. DKK 320.000, som alene kan henføres til selskabets fremføringsberettigede skattemæssige underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet i årsrapporten, da det er usikkert om skatteaktivet vil blive udnyttet inden for en kort årrække.

3 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kostpris, primo	15.803.001
Årets tilgang	50.000
Årets afgang	-50.000
Kostpris, ultimo	<u>15.803.001</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-15.803.001
Årets nedskrivning	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-15.803.001</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u><u>0</u></u>

Kapitalinteresser pr. 31. december 2016, omfatter alene det helejede datterselskab Vision Production A/S under konkurs.

Noter

Note

4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital, primo	200.000	-18.038.887
Årets resultat	0	-59.000
Årets udbytte	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>200.000</u>	<u>-18.097.887</u>

5 Langfristet gældsforpligtelse

Den langfristede gældsforpligtelse vil blive afviklet i takt med at selskabets finansielle stilling tillader dette. Det forventes at det vil blive efter den 31. december 2021.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bjarne Ejvind Karlsson

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-690477662021

IP: 62.116.200.2

2017-07-10 10:25:57Z

NEM ID 

Kent Nymark Christensen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:32671608-RID:86079516

IP: 188.120.68.54

2017-07-10 10:33:49Z

NEM ID 

Bjarne Ejvind Karlsson

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-690477662021

IP: 62.116.200.2

2017-07-10 10:36:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z42WG-OP535-NVMNZ-TXAQX-WL8F-2CZXY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>