

Kai Ole Sørensen ApS
Bakkegårdsvej 29
9640 Farsø
CVR-nr. 16220973

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.11.2016

Dirigent

Navn: Kai Ole Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kai Ole Sørensen ApS
Bakkegårdsvej 29
9640 Farsø

CVR-nr.: 16220973
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Kai Ole Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Kai Ole Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 01.11.2016

Direktion

Kai Ole Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kai Ole Sørensen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kai Ole Sørensen ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 01.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i murerforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 blev et tilfredsstillende år for Kai Ole Sørensen ApS. Årets overskud på 3 t.kr er en forbedring på 68 t.kr i forhold til sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet medmoderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancen dagen.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.464.454	1.679.489
Personaleomkostninger	1	(1.413.120)	(1.652.479)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(66.416)</u>	<u>(131.500)</u>
Driftsresultat		(15.082)	(104.490)
Andre finansielle indtægter	3	34.006	28.055
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(14.947)</u>	<u>(14.528)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.977	(90.963)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(1.210)</u>	<u>26.080</u>
Årets resultat		<u>2.767</u>	<u>(64.883)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		<u>(197.233)</u>	<u>(64.883)</u>
		<u>2.767</u>	<u>(64.883)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		327.401	180.233
Materielle anlægsaktiver	6	<u>327.401</u>	<u>180.233</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		304.834	279.220
Andre tilgodehavender		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>354.834</u>	<u>329.220</u>
Anlægsaktiver		<u>682.235</u>	<u>509.453</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		107.038	104.793
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	107.000	80.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		196.234	49.859
Udskudt skat	8	26.800	28.010
Andre tilgodehavender		1.281	3.576
Tilgodehavende selskabsskat	9	26.970	57.457
Periodeafgrænsningsposter		30.524	28.650
Tilgodehavender		<u>495.847</u>	<u>352.345</u>
Likvide beholdninger		<u>609.959</u>	<u>702.227</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.105.806</u>	<u>1.054.572</u>
Aktiver		<u><u>1.788.041</u></u>	<u><u>1.564.025</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	10	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		371.270	568.503
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		<u>771.270</u>	<u>768.503</u>
Finansielle leasingforpligtelser		152.784	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>152.784</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	28.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.622	70.874
Anden gæld	12	736.565	724.648
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>863.987</u>	<u>795.522</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.016.771</u>	<u>795.522</u>
Passiver		<u>1.788.041</u>	<u>1.564.025</u>
Eventualforpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	568.503	0	768.503
Årets resultat	0	(197.233)	200.000	2.767
Egenkapital ultimo	200.000	371.270	200.000	771.270

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.125.236	1.341.462
Pensioner	221.639	235.292
Andre omkostninger til social sikring	31.947	34.277
Andre personaleomkostninger	34.298	41.448
	<u>1.413.120</u>	<u>1.652.479</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	74.416	131.500
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(8.000)	0
	<u>66.416</u>	<u>131.500</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.463	0
Renteindtægter i øvrigt	2.929	7.793
Øvrige finansielle indtægter	25.614	20.262
	<u>34.006</u>	<u>28.055</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	599
Renteomkostninger i øvrigt	0	1.196
Øvrige finansielle omkostninger	14.947	12.733
	<u>14.947</u>	<u>14.528</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(26.970)
Ændring af udskudt skat	1.210	890
	<u>1.210</u>	<u>(26.080)</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.732.235	
Tilgange	221.584	
Afgange	(82.000)	
Kostpris ultimo	1.871.819	
Af- og nedskrivninger primo		(1.552.002)
Årets afskrivninger		(74.416)
Tilbageførsel ved afgange		82.000
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.544.418)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		327.401
Ikke ejede aktiver		220.507
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	107.000	600.000
Foretagne acontofaktureringer	0	(520.000)
	107.000	80.000
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	10.400	16.832
Fremførbare skattemæssige underskud	20.600	31.110
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	(4.200)	(19.932)
	26.800	28.010
9. Tilgodehavende selskabsskat		

Tilgodehavende selskabsskat består af uafregnet koncernskat.

Kontant indbetalt ved stiftelse	0	0	0
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	0	0
Kai Ole Sørensen ApS			15
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	0	0
Kapitalforhøjelse	0	0	0
Indbetaling tilgodehavende selskabskapital	0	0	0
Noter	0	0	0
Fondsaktier	0	0	0

11. Langfristede gældsforpligtelser

Finansielle leasingforpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.
Finansielle leasingforpligtelser	28.800	152.784
	28.800	152.784

12. Anden gæld

Moms og afgifter

Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.

Feriepengeforpligtelser

Andre skyldige omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Moms og afgifter	125.014	146.727
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	145.185	143.820
Feriepengeforpligtelser	39.215	46.717
Andre skyldige omkostninger	427.151	387.384
	736.565	724.648

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kai Ole Sørensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.