

# **KT Herbst ApS**

Rytterager 66  
2791 Dragør

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**13/05/2016**

---

**Torben Herbst**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           KT Herbst ApS  
Rytterager 66  
2791 Dragør  
  
Telefonnummer: 32536373  
  
CVR-nr:                   16682683  
Regnskabsår:           01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**       Danske Bank

**Revisor**                   Kaaber.revision v/Ib Kaaber  
Sivholmvej 16  
4000 Roskilde  
DK Danmark  
CVR-nr:                   34019614  
P-enhed:                  1017350486

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar-31. december 2015 for KT Herbst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et ret visende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03/02/2016

## Direktion

Torben Herbst  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i KT Herbst ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har jeg opstillet årsregnskabet for KT Herbst ApS for regnskabsåret 2015.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions-eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 03/02/2016

Ib Kaaber  
Statsautoriseret revisor  
Kaaber.revision v/Ib Kaaber  
CVR: 34019614

# Ledelsesberetning

Årsregnskabet for KT Herbst ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handel, formueforvaltning og dermed beslægtet aktivitet.

## Udvikling i året

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til ledelsens forventninger.

## Begivenheder efter regnskabsårets

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i indeværende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabs-mæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingen er afsluttet inden årets udgang.

### Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Indeholder lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn-og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration.

### Af-og nedskrivninger

Omfatter årets af-og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter omfatter rente-og udbytteindtægter samt kursregulering af værdipapirer.

### Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender 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 indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Automobiler	3-5 år
Edb-hardware	3 år
Inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Udbytte som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		427	184.603
Eksterne omkostninger .....		-50.192	-61.709
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-49.765</b>	<b>122.894</b>
Personaleomkostninger .....	1		
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-49.765</b>	<b>122.894</b>
Andre finansielle indtægter .....		579.126	264.215
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>529.361</b>	<b>387.109</b>
Skat af årets resultat .....	2	-118.856	-7.732
<b>Årets resultat .....</b>		<b>410.505</b>	<b>379.377</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		410.505	379.377
<b>I alt .....</b>		<b>410.505</b>	<b>379.377</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		4.651.406	3.634.802
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.651.406</b>	<b>3.634.802</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.651.406</b>	<b>3.634.802</b>
Tilgodehavende skat .....		10.694	10.460
Andre tilgodehavender .....		4.676	5.225
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>15.370</b>	<b>15.685</b>
Likvide beholdninger .....		205.486	711.270
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>220.856</b>	<b>726.955</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.872.262</b>	<b>4.361.757</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		100.000	100.000
Overført resultat .....		4.762.262	4.351.757
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>4.862.262</b>	<b>4.451.757</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			-100.000
Andre hensatte forpligtelser .....			0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>-100.000</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		10.000	10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.872.262</b>	<b>4.361.757</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	
1		

## 2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	18.856	7.732
Ændring af udskudt skat	100.000	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>118.856</u>	<u>7.732</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	100.000	0	4.351.757	0	4.451.757
Udloddet ordinært udbytte	-	-	-	0	-20.000
Årets resultat	-	-	410.505	0	410.505
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>4.762.262</u>	<u>0</u>	<u>4.862.262</u>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr.31.december 2015.

## **5. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Torben Herbst, Dragør. Hovedanpartshaver

### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter: