

Kalle Foshammer ApS

Filippavej 94, Hundstrup, 5762 Vester Skerninge

CVR-nr. 21 16 01 48



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2017

Dirigent:



#

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kalle Foshammer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, den 31. maj 2017

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Kalle Foshammer', written over a horizontal line.

Kalle Foshammer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kalle Foshammer ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kalle Foshammer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Svendborg, den 31.maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Carsten Møller
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Kalle Foshammer ApS
Adresse, postnr. by	Filippavej 94, Hundstrup, 5762 Vester Skerninge
CVR-nr.	21 16 01 48
Stiftet	14. august 1998
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	62 24 29 09
Direktion	Kalle Foshammer
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed med fast ejendom og tilhørende installationer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat har ikke indfriet ledelsens forventninger. Årets resultat betragtes som mindre tilfredsstillende.

Ledelsens forventninger til næste år er et resultat på niveau med 2016.

Selskabets ledelse vil understøtte selskabet med den fornødne likviditet i 2017.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance samt noter.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttoresultat	<u>91.292</u>	<u>82.496</u>
3	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-48.797</u>	<u>-52.493</u>
	Resultat af primær drift	<u>42.495</u>	<u>30.003</u>
	Finansielle indtægter	0	122
	Finansielle omkostninger	<u>-47.404</u>	<u>-51.643</u>
	Resultat før skat	<u>-4.909</u>	<u>-21.518</u>
2	Skat af årets resultat	0	-3.824
	Årets resultat	<u>-4.909</u>	<u>-25.342</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-4.909</u>	<u>-25.342</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	946.487	993.284
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.000
	Anlægsaktiver i alt	<u>946.487</u>	<u>995.284</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Periodeafgrænsningsposter	18.233	18.194
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.233</u>	<u>18.194</u>
	AKTIVER I ALT	<u>964.720</u>	<u>1.013.478</u>
	PASSIVER		
4	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	156.912	161.821
	Egenkapital i alt	<u>281.912</u>	<u>286.821</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Prioritetsgæld	41.488	96.891
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	69.707	90.455
	Kreditinstitut	160.975	153.047
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.000	22.000
	Gæld til anpartshaver	357.304	353.526
	Anden gæld	31.334	10.738
		<u>641.320</u>	<u>629.766</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>682.808</u>	<u>726.657</u>
	PASSIVER I ALT	<u>964.720</u>	<u>1.013.478</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kalle Foshammer ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabet har foretaget sammendrag af resultatopgørelsens poster i henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1. Selskabets ledelse vurderer, at en oplysning om omsætningens størrelse vil være skadelig for selskabets konkurrenceevne.

Omsætning

Omsætning består af lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrations- og lokaleomkostninger, kontor- og revisorassistance, ejendomsskat, forsikringer samt vedligeholdelse m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	5-50 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Årets regulering af udskudt skat		0	3.824
		<u>0</u>	<u>3.824</u>
3 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2016	<u>1.688.820</u>	<u>189.021</u>	<u>1.877.841</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.688.820</u>	<u>189.021</u>	<u>1.877.841</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-695.536	-187.021	-882.557
Afskrivninger	-46.797	-2.000	-48.797
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-742.333</u>	<u>-189.021</u>	<u>-931.354</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>946.487</u>	<u>0</u>	<u>946.487</u>
Offentlig ejendomsvurdering	<u>1.550.000</u>		
kr.		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Afskrivning af anlægsaktiver			
Bygninger		46.797	48.493
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.000	4.000
		<u>48.797</u>	<u>52.493</u>
4 Egenkapital			
kr.	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Saldo 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>161.821</u>	<u>286.821</u>
Overført, jf. resultatdisponering	0	-4.909	-4.909
Saldo 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>156.912</u>	<u>281.912</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder efter 5 år udgør 0 t.kr.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i selskabets ejendom Filippavej 94, bogført værdi 31. december 2016, 946 t.kr. afgivet 1. prioritetspant til Nykredit uaflyst nedbragt til 97 t.kr. pr. 31. december 2016.