

Kirketerp Dagbeskæftigelse ApS

Klejtrupvej 15, 9500 Hobro
CVR-nr. 26 67 06 67

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.05.16

Steffan Rold
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Kirketerp Dagbeskæftigelse ApS
Klejtrupvej 15
Sdr. Onsild
9500 Hobro
Telefon: 98 54 44 60
Telefax: 98 54 44 60
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 26 67 06 67

Direktion

Steffan Rold

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Andelskassers Bank

Modervirksomhed

Rold & Sørensen Holding ApS, Klejtrupvej 15, 9500 Hobro

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Kirketerp Dagbeskæftigelse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 8. april 2016

Direktionen

Steffan Rold

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kirketerp Dagbeskæftigelse ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kirketerp Dagbeskæftigelse ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 8. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Pia Axelsen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	4.187.658	4.240.638
2	Personaleomkostninger	-1.626.750	-1.619.076
	Resultat før af- og nedskrivninger	2.560.908	2.621.562
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-177.511	-81.322
	Resultat af primær drift	2.383.397	2.540.240
	Andre finansielle indtægter	8.069	18.065
	Andre finansielle omkostninger	-13.355	-5.107
	Finansielle poster i alt	-5.286	12.958
	Resultat før skat	2.378.111	2.553.198
	Skat af årets resultat	-562.787	-624.150
	Årets resultat	1.815.324	1.929.048
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	115.324	229.048
	I alt	1.815.324	1.929.048

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	401.545	441.966
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	911.894	107.633
3	Materielle anlægsaktiver i alt	1.313.439	549.599
	Anlægsaktiver i alt	1.313.439	549.599
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.382	21.664
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	57.684	9.565
	Udskudt skatteaktiv	1.362	31.051
	Tilgodehavende selskabsskat	108.902	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.032	0
	Tilgodehavender i alt	224.362	62.280
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.120	6.320
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.120	6.320
	Likvide beholdninger	553.628	2.144.562
	Omsætningsaktiver i alt	780.110	2.213.162
	Aktiver i alt	2.093.549	2.762.761

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	498.083	382.759
4	Egenkapital i alt	748.083	632.759
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	296.042	324.291
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.906	94.484
	Selskabsskat	0	160.118
	Anden gæld	235.518	851.109
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.345.466	2.130.002
	Gældsforpligtelser i alt	1.345.466	2.130.002
	Passiver i alt	2.093.549	2.762.761

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendom samt aktiviteter vedrørende dagbeskæftigelse.

	2015 DKK	2014 DKK
--	-------------	-------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.452.616	1.561.342
Pensioner	105.283	0
Andre omkostninger til social sikring	30.229	5.559
Personaleomkostninger i øvrigt	38.622	52.175
I alt	1.626.750	1.619.076

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	905.717	406.625
Tilgang i året	0	946.350
Afgang i året	0	-55.000
Kostpris pr. 31.12.15	905.717	1.297.975
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	463.750	298.992
Afskrivninger i året	40.422	140.256
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-53.167
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	504.172	386.081
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	401.545	911.894

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	250.000	153.711
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.229.048
Saldo pr. 31.12.14	250.000	382.759

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	250.000	382.759
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.115.324
Saldo pr. 31.12.15	250.000	498.083

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en forpligtelse i 2016 på t.DKK 450.

8. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Rold & Sørensen Holding ApS, Klejtrupvej 15, 9500 Hobro Moderselskab
