

Kingo Eilertsen ApS

Hjemstedsadresse: Søndergade 35, 5970 Ærøskøbing

CVR-nummer 27 06 89 79

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/4 2016



Berit Eilertsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kingo Eilertsen ApS Søndergade 35 Ærøskøbing 5970 Ærøskøbing Hjemstedskommune: Ærø
Direktion	Berit Eilertsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	18. marts 2003
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende men har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Kingo Eilertsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærø, den 29/12 2016

Direktion


Berit Eilertsen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Kingo Eilertsen ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kingo Eilertsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 29/4 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kingo Ellertsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle (og finansielle) leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre 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 som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative 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.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Administrationsomkostninger	4.226	4.100
3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	(116.576)	231.259
4 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	34.560	40.361
Resultat af primær drift	(86.242)	267.520
Finansielle indtægter	1.454	3.638
Finansielle omkostninger	22.080	33.518
Resultat før skat	(106.868)	237.640
2 Skat af årets resultat	0	(25.247)
Årets resultat	(106.868)	262.887
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	64.600
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	(82.016)	(878.380)
Ekstraordinært udlodning udbytte	45.000	0
Overført til overført resultat	(69.852)	1.076.667
Disponeret	(106.868)	262.887

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.702.854	1.819.430
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	329.226	294.666
	Finansielle anlægsaktiver	2.032.080	2.114.096
	Anlægsaktiver	2.032.080	2.114.096
	Tilgodehavende selskabsskat	0	8.325
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	26.281	0
	Tilgodehavender	26.281	8.325
	Likvide beholdninger	26	0
	Omsætningsaktiver	26.307	8.325
	Aktiver i alt	2.058.387	2.122.421

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve efter indre værdis metode	247.080	329.096
Overført resultat	1.049.998	1.119.850
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	1.422.078	1.573.946
Langfristet gæld til banker	0	143.763
Langfristet gæld	0	143.763
Kortfristet gæld til banker	138.886	150.543
Anden gæld	0	17.442
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.022	5.022
Gæld til tilknyttede virksomheder	492.401	231.705
Kortfristet gæld	636.309	404.712
Gæld i alt	636.309	548.475
Passiver i alt	2.058.387	2.122.421

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Renteomkostninger		
Renter, mellemregning anpartshaver	0	0
Øvrige renteomkostninger	22.080	33.518
	22.080	33.518
2 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	(8.325)
Skat tidligere år	0	(16.922)
	0	(25.247)
3 Kapitalandel i datterselskab		
Anskaffelsespris primo	1.625.000	1.625.000
Årets tilgang	0	0
Anskaffelsespris ultimo	1.625.000	1.625.000
Værdireguleringer primo	194.430	1.113.171
Årets resultat	(116.576)	231.259
Opskrivning ejendom datterselskab	0	0
Udloddet udbytte	0	(1.150.000)
Værdireguleringer ultimo	77.854	194.430
	1.702.854	1.819.430
	<u>Egenkapital 31/12-15</u>	<u>Ejerandel</u>
Hornbæk Trælast og Byggemarked A/S	978.818	100%
Kingo E Ejendomme ApS	724.036	100%

Noter til årsrapporten

	2015	2014
4 Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsespris primo	160.000	160.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris ultimo	160.000	160.000
Værdireguleringer primo	134.666	94.305
Årets resultat	34.560	40.361
Udloddet udbytte	0	0
Værdireguleringer ultimo	169.226	134.666
	329.226	294.666

	Egenkapital 30/9-15	Ejerandel
Halsnæs Trælast A/S	1.646.131	20%

5 Egenkapital	Datterselskabs- reserve	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital, tilgang ved spaltning	329.096	1.119.850	0
Udloddet udbytte		0	45.000
Udbetalt udbytte			(45.000)
Årets resultat	(82.016)	(69.852)	0
Egenkapital ultimo	247.080	1.049.998	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter samt for selskabsskatter.