

K/S Kirchdorf II

Degnevænget 37, 6000 Kolding
CVR-nr. 28 11 87 59

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.06.16

Claus Sønniksen
Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 14

Virksomheden

K/S Kirchdorf II
Degnevænget 37
6000 Kolding
Hjemsted: Kolding
CVR-nr.: 28 11 87 59

Ledelse

Claus Sønniksen

Pengeinstitut

Handelsbanken

Modervirksomhed

CS Holding af 1974 ApS, Kolding

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for K/S Kirchdorf II.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 13. juni 2016

Ledelsen

Claus Sønniksen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i K/S Kirchdorf II

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Kirchdorf II for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 13. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peder Pedersen
Statsaut. revisor

Klaus Hjort-Enemark
Reg. revisor

Note	2015 EUR	2014 EUR
Bruttofortjeneste	190.970	153.988
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-136.885	-137.189
Resultat af primær drift	54.085	16.799
Andre finansielle omkostninger	-20.196	-25.375
Finansielle poster i alt	-20.196	-25.375
Årets resultat	33.889	-8.576
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	33.889	-8.576
I alt	33.889	-8.576

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		EUR	EUR
	Produktionsanlæg og maskiner	742.762	879.241
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.226	4.632
	Materielle anlægsaktiver i alt	746.988	883.873
	Anlægsaktiver i alt	746.988	883.873
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.637	50.162
	Andre tilgodehavender	15.507	15.379
	Periodeafgrænsningsposter	7.539	1.033
	Tilgodehavender i alt	71.683	66.574
	Likvide beholdninger	75.098	695
	Omsætningsaktiver i alt	146.781	67.269
	Aktiver i alt	893.769	951.142

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		EUR	EUR
	Virksomhedskapital	335.000	335.000
	Overført resultat	-438.253	-472.142
2	Egenkapital i alt	-103.253	-137.142
	Andre hensatte forpligtelser	12.870	11.100
	Hensatte forpligtelser i alt	12.870	11.100
	Kreditinstitutter i øvrigt	349.000	862.500
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	349.000	862.500
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	150.000	150.000
	Gæld til kreditinstitutter	0	12.766
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.958	23.112
	Gæld til tilknyttede virksomheder	412.903	10.720
	Anden gæld	829	1.932
	Periodeafgrænsningsposter	13.462	16.154
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	635.152	214.684
	Gældsforpligtelser i alt	984.152	1.077.184
	Passiver i alt	893.769	951.142

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i EURO.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution og administration.

Afskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 27	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 27	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt 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 rentekomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsrapporten, idet aktuel og udskudt skat påhviler kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skat påhviler den enkelte selskabsdeltager og indregnes derfor ikke i årsrapporten.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Virksomhedens hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af el.

2. Egenkapital

Beløb i EUR	Virksomheds- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	335.000	-463.566
Forslag til resultatdisponering	0	-8.576
Saldo pr. 31.12.14	335.000	-472.142

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	335.000	-472.142
Forslag til resultatdisponering	0	33.889
Saldo pr. 31.12.15	335.000	-438.253

Virksomhedskapitalen udgør t.EUR 335 og er fuldt indbetalt.

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

3. Gældsforpligtelser

Beløb i EUR	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	150.000	499.000	1.012.500

4. Eventualforpligtelser

Ingen.

5. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har stillet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter. Gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.EUR 499. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.EUR 747.

Der er tillige afgivet erklæring om transport i løsøre, strømafregninger, forsikringsudbetalinger samt garanti- og forsikring i henhold til servicekontrakt overfor kreditinstituttet.