

KÆRSHOLM DIAMANTBORING ApS

Landholmvej 8
9280 Storvorde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er godkendt den

17/05/2016

Ivan B. Kristensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KÆRSHOLM DIAMANTBORING ApS
Landholmvej 8
9280 Storvorde

Telefonnummer: 40431519
CVR-nr: 28520069
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor 3H Revision, Statsautoriseret revisor
Gøteborgvej 6
9200 Aalborg SV
DK Danmark
CVR-nr: 98088857
P-enhed: 1002871507

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Kærsholm Diamantboring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 25/04/2016

Direktion

Ivan Borissoff Kristensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KÆRSHOLM DIAMANTBORING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KÆRSHOLM DIAMANTBORING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter 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 handlinger 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 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 vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Aalborg SV, 25/04/2016

Hans Henrik Hansen
Statsautoriseret Revisor
3H Revision, Statsautoriseret revisor
CVR: 98088857

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Kærsholm Diamantboring ApS hovedaktivitet har bestået i drift af betonskæring og gennemboring af betonelementer mv. I kalenderåret har der samtidig været en mindre aktivitet med fragt og kørsel af containere mv.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Det forventes at det i det kommende regnskabsår igen kan opnås et positivt driftsresultat for virksomheden.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kærsholm Diamantboring ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige 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 ressourcer 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 forpligtigelser 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m. v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Borissoff Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til tilknyttede virksomheder") eller "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder".

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter udgiftsføres under leasingudgifter. Restforpligtigelser oplyses i en note.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejderens færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen samt anden forretningsmæssig forbindelse.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		4.597.184	3.252.191
Personaleomkostninger	1	-4.041.775	-3.441.189
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-150.633	-70.864
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-4.578	-33.926
Resultat af ordinær primær drift		400.198	-293.788
Andre finansielle indtægter		647	785
Øvrige finansielle omkostninger		-28.040	-52.556
Ordinært resultat før skat		372.805	-345.559
Skat af årets resultat	2	-95.977	0
Årets resultat		276.828	-345.559
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		276.828	-345.559
I alt		276.828	-345.559

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		398.349	462.005
Materielle anlægsaktiver i alt	3	398.349	462.005
Deposita		130.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		130.000	0
Anlægsaktiver i alt		528.349	462.005
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		895.637	1.379.576
Igangværende arbejder for fremmed regning		145.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.259	2.959
Periodeafgrænsningsposter		57.585	0
Tilgodehavender i alt		1.101.481	1.382.535
Likvide beholdninger		346.783	60.108
Omsætningsaktiver i alt		1.448.264	1.442.643
Aktiver i alt		1.976.613	1.904.648

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		305.122	28.294
Egenkapital i alt	4	430.122	153.294
Hensættelse til udskudt skat		4.230	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.230	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		534.102	531.803
Langfristede gældsforpligtelser i alt		534.102	531.803
Gæld til banker		0	169.298
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.878	10.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		242.907	247.482
Skyldig selskabsskat		91.747	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		665.627	792.671
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.008.159	1.219.551
Gældsforpligtelser i alt		1.542.261	1.751.354
Passiver i alt		1.976.613	1.904.648

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	3.385.784	2.836.270
Pensionsforpligtigelse til øvrige ansatte	3.502	16.679
Andre udgifter til social sikring	652.490	588.240
	<u>4.041.775</u>	<u>3.441.189</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Skat af årets resultat	91.747	0
Udskudt skat af årets resultat	4.230	0
	<u>95.977</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.343.330
Tilgang i årets løb	129.177
Afgang i årets løb	-1.407.806
Kostpris ultimo	<u>1.064.702</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.881.325
Årets af- og nedskrivninger	146.358
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-1.361.331
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-666.353</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>398.349</u>

4. Egenkapital i alt

	Selskabskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	28.294	153.294
Årets resultat	0	276.828	276.828
Egenkapital ultimo	125.000	305.122	430.122

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter soliarisk med søsterselskaber og moderselskab for skat af koncernes sambeskattede indkomst og visse kildeskatter og udbytteskat og royaltyskat.

6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Der er indgået leasingkontrakter med resterende leasingforpligtigelse på kr. 1.447.582. løbende fra 17 til 63 mdr.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant med en hovestol på kr. 650.000 i driftsinventar og driftsmateriel. Simple fordringer hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser. Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret. Drivmidler og andre hjælpestoffer. Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)