

**Kamstrup 2006 ApS
Årsrapport 2015**

Kamstrup 2006 ApS

Kamstrupvej 55E
4000 Roskilde

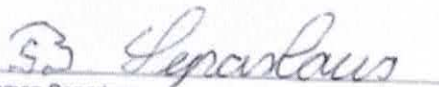
CVR.nr.: 28 65 92 29

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. maj 2016


Bahman Separous
Dirigent

CLAY SKATTEVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2 SAL ■ DK-4000 ROSKILDE

■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK

WWW.CLAY-SKATTEVISION.DK

CLAY CVR 22383824 670182818 431005563846709075A818

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	9.
Balance pr. 31/12 2015	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kamstrup 2006 ApS
Kamstrupvej 55E
4000 Roskilde

CVR.nr.: 28 65 92 29

Hjemstedskommune: Roskilde

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 5/7 2006

Direktion

Bahman Separious

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Kamstrup 2006 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

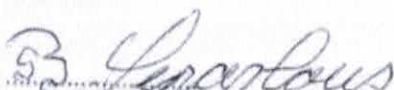
Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23. maj 2016

Direktion


Bahman Separious

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive ejendomsudlejning

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som forventes ikke at være af tilbagevendende karakter.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger er ikke afskrevet i året

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	915.272	896.789
1 Personaleomkostninger	-95.231	-113.236
2 Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	820.041	783.553
Andre finansielle indtægter	0	730
Finansielle omkostninger	<u>-70.392</u>	<u>-75.236</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	749.649	709.047
Ekstraordinære indtægter	<u>0</u>	<u>22.258</u>
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	749.649	731.305
3 Skat af årets resultat	<u>-177.519</u>	<u>-206.270</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>572.130</u>	<u>525.035</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>572.130</u>	<u>525.035</u>
I ALT	<u>572.130</u>	<u>525.035</u>

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Grunde og bygninger	<u>7.092.854</u>	<u>7.092.854</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.092.854</u>	<u>7.092.854</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.092.854</u>	<u>7.092.854</u>
	Likvide beholdninger	<u>390.724</u>	<u>381.056</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>390.724</u>	<u>381.056</u>
	AKTIVER I ALT	<u>7.483.578</u>	<u>7.473.910</u>

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	3.484.760	2.912.630
	EGENKAPITAL I ALT	<u>3.609.760</u>	<u>3.037.630</u>
	Gæld til pengeinstitutter	2.892.867	3.193.491
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	7.000
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	375.587	648.825
3	Selskabsskat	129.077	147.896
	Anden gæld	467.537	439.068
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.873.818</u>	<u>4.436.280</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.873.818</u>	<u>4.436.280</u>
	PASSIVER I ALT	<u>7.483.578</u>	<u>7.473.910</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>0</u>
Gager og lønninger	95.231	113.236
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>95.231</u>	<u>113.236</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	7.092.854	7.092.854
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>7.092.854</u>	<u>7.092.854</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>7.092.854</u>	<u>7.092.854</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	177.519	181.545
Regulering af skatter for tidligere år	<u>0</u>	<u>24.725</u>
	<u>177.519</u>	<u>206.270</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	177.519	181.545
Betalt ordinær acontoskat	<u>-54.000</u>	<u>-42.000</u>
Restskat	123.519	139.545
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	<u>5.558</u>	<u>8.351</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>129.077</u>	<u>147.896</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	<u>-129.077</u>	<u>-147.896</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-129.077</u>	<u>-147.896</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 4 - Selskabskapital <hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat <hr/>		
Overført resultat primo	2.912.630	2.387.595
Årets resultat	<u>572.130</u>	<u>525.035</u>
	<u>3.484.760</u>	<u>2.912.630</u>