

Årsrapport for 2015/16

1. maj 2015 - 30. april 2016

9. regnskabsår

KS Finans ApS

Aabybro Centret 1
9440 Aabybro

CVR-nr. 28 66 73 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2016

Dirigent: _____
Klaus Simonsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april.....	9
Balance 30. april.....	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for KS Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 8. juli 2016

Direktion

Klaus Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KS Finans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KS Finans ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 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 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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.

Aabybro, den 8. juli 2016

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KS Finans ApS
Aabybro Centret 1
9440 Aabybro

Telefon: 98 24 20 40
E-mail: 8562@bogpost.dk

CVR-nr.: 28 66 73 37
Stiftet: 6. november 2006
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Klaus Simonsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af bøger og papirvarer.

Udvikling i året

Årets resultat er et overskud på kr. 24.841, hvilket anses som tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.630.169, og en egenkapital på kr. 535.533.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets udløb afhændet aktiverne knyttet til det primære forretningsområde, hvorefter selskabets aktiviteter er af finansiell karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KS Finans ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, andre driftsmiddelomkostninger, loka- leomkostninger, administrationsomkostninger samt finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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 nedsettelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	5 år
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 eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.159.178	1.073.459
Personaleomkostninger	1	1.023.362	819.003
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		14.841	12.032
Ordinært resultat før finansielle poster		120.975	242.424
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	3.069
Andre finansielle indtægter		5.909	3.325
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	14.403
Andre finansielle omkostninger		93.224	80.750
Resultat før skat		33.660	153.664
Skat af årets resultat	2	8.819	37.069
Årets resultat		24.841	116.595
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		385.692	269.097
Årets resultat		24.841	116.595
Til disposition		410.533	385.692
Overført til næste år		410.533	385.692
Disponeret i alt		410.533	385.692

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.505	49.346
Materielle anlægsaktiver i alt		34.505	49.346
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	50.787
Andre tilgodehavender		132.726	132.726
Deposita		70.005	70.005
Finansielle anlægsaktiver i alt		253.518	253.518
Anlægsaktiver i alt		288.022	302.863
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		2.074.256	1.990.696
Varebeholdninger i alt		2.074.256	1.990.696
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.027	39.696
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.325	12.184
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		203.096	0
Andre tilgodehavender		4.502	6.870
Tilgodehavender i alt		243.950	58.751
Likvide beholdninger		23.941	10.151
Omsætningsaktiver i alt		2.342.147	2.059.597
Aktiver i alt		2.630.169	2.362.461

Balance 30. april

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		410.533	385.692
Egenkapital i alt	3	535.533	510.692
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		25.289	24.720
Hensatte forpligtelser i alt		25.289	24.720
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		368.281	459.102
Kortfristet del af langfristet gæld		-99.000	-92.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	269.281	367.102
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		99.000	92.000
Kreditinstitutter i øvrigt		882.271	671.718
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.238	13.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser		380.277	354.429
Gæld til associerede virksomheder		0	51.519
Selskabsskat		8.250	27.190
Anden gæld		421.029	243.719
Periodeafgrænsningsposter		0	5.650
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.800.066	1.459.946
Gældsforpligtelser i alt		2.069.347	1.827.049
Passiver i alt		2.630.169	2.362.461
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Løn, gager og vederlag	859.657	710.276
	Pensionsforpligtelse	86.175	41.460
	Andre udgifter til social sikring	77.529	67.268
	Personaleomkostninger i alt	1.023.362	819.003

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Skat af årets resultat	8.250	27.190
	Udskudt skat af årets resultat	569	9.879
	Skat af årets resultat i alt	8.819	37.069

3	Egenkapital	Selskabs- ka- pital kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	385.692	510.692
	Årets resultat	0	24.841	24.841
	Saldo ultimo	125.000	410.533	535.533

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut pr. 30. april 2016 t.kr. 1.337 er der afgivet virksomhedspant for i alt t.kr. 1.000.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsinventar og driftsmateriel: t.kr. 35

Varelager: t.kr. 2.074

Debitorer: t.kr. 23

Selskabets engagement med pengeinstitut omfatter endvidere betalingsgarantier på t.kr. 111.

6 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav.

Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

Den samlede hæftelse udgør t.kr. 7 på balancedagen.

Selskabet har stillet kaution for følgende selskabers engagement med pengeinstitut:

Bog & Idé/Legekæden Aabybro ApS, pr. 30. april 2016 t.kr. 1.727.

Operationel leasing:

Selskabet har indgået leasingaftaler vedr. kopimaskiner. De resterende ydelser i leasingperioden udgør i alt t.kr. 98 (excl. fradragsberettiget moms). Aftalen udløber 1. oktober 2017.