

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

Karl Morten ApS

Kongensgade 24
5960 Marstal

CVR-nr. 28 68 89 11

Årsrapport 2015
(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Marstal, den 31. maj 2016



Karl Morten Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2015	8
Balance pr. 31. december 2015.....	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Karl Morten ApS Kongensgade 24 5960 Marstal
	CVR-nr.: 28 68 89 11
	Etableret: 25. april 2005
	Hjemstedskommune: Ærø
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Karl Morten Pedersen
Revisor	RevisorGruppen v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S Vestergade 165A, 1. sal 5700 Svendborg
Pengeinstitut	Fynske Bank Centrumpladsen 19 5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Karl Morten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 30. maj 2016

Direktion


Karl Morten Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Karl Morten ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Karl Morten 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Svendborg, den 30. maj 2016

Revisorgruppen

v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S

CVR-nr. 35 07 11 99


Birgit Strandmark Larsen
Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Karl Morten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Gældsbreve måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominal restgæld.

Selskabsskat og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttoresultat		-11.729	65.244
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-27.473	-27.473
Resultat af primær drift		-39.202	37.771
Andre finansielle indtægter		99	-23.000
Finansielle omkostninger		-570	22.743
Resultat før skat		-39.674	37.514
Skat af årets resultat		8.558	-9.313
Årets resultat		-31.116	28.201
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-31.116	28.201
I alt		-31.116	28.201

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		109.097	0
Produktionsanlæg og maskiner		<u>18.156</u>	<u>45.629</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>127.253</u>	<u>45.629</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>401.330</u>	<u>401.330</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>401.330</u>	<u>401.330</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>528.583</u>	<u>446.959</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>45.377</u>	<u>33.312</u>
Varebeholdninger i alt		<u>45.377</u>	<u>33.312</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	36.305
Udskudt skatteaktiv		9.800	1.242
Andre tilgodehavender		<u>37.670</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>47.470</u>	<u>37.547</u>
Likvide beholdninger		<u>30.665</u>	<u>5.649</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>30.665</u>	<u>5.649</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>123.512</u>	<u>76.508</u>
Aktiver i alt		<u>652.095</u>	<u>523.467</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		82.378	113.494
Egenkapital i alt	1	<u>207.378</u>	<u>238.494</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.670
Selskabsskat		7.833	7.833
Anden gæld		436.883	273.470
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>444.716</u>	<u>284.973</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>444.716</u>	<u>284.973</u>
Passiver i alt		<u>652.095</u>	<u>523.467</u>
Hovedaktivitet	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

NOTER

1	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	125.000	113.494	238.494
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>-31.116</u>	<u>-31.116</u>
	Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>82.378</u>	<u>207.378</u>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000

2 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er konsulentvirksomhed samt produktion og salg af Øhavets Chokolade.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.