

Kongstad ApS

Valdemarsgade 40 , 5700 Svendborg

CVR-nr. 28 84 31 78

Årsrapport for 2015

11. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2016

Joan Kongstad Dideriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kongstad ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 31. maj 2016

Direktion

Joan Kongstad Dideriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kongstad ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kongstad ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 31. maj 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Kongstad ApS
Valdemarsgade 40
5700 Svendborg

CVR-nr.: 28 84 31 78
Stiftet: 30. maj 2005
Hjemstedskommune: Svendborg
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Joan Kongstad Dideriksen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år fremstilling af tandproteser og hermed relateret arbejde.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.643.456	1.659.779
Personaleomkostninger	1	-1.101.009	-1.161.316
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-87.658</u>	<u>-161.176</u>
Resultat af primær drift		454.789	337.287
Andre finansielle indtægter		25	1.099
Andre finansielle omkostninger		<u>-143.656</u>	<u>-161.387</u>
Resultat før skat		311.158	176.999
Skat af årets resultat	2	<u>-74.029</u>	<u>-46.121</u>
Årets resultat		<u>237.129</u>	<u>130.878</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført resultat		<u>135.929</u>	<u>31.078</u>
		<u>237.129</u>	<u>130.878</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Grunde og bygninger	2.222.809	2.255.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.500	295.267
Materielle anlægsaktiver	2.463.309	2.550.967
Deposita	4.090	4.090
Finansielle anlægsaktiver	4.090	4.090
Anlægsaktiver	2.467.399	2.555.057
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	203.925	145.784
Udsudte skatteaktiver	3 61.047	63.025
Andre tilgodehavender	0	14.277
Periodeafgrænsningsposter	7.349	3.702
Tilgodehavender	272.321	226.788
Likvide beholdninger	190.938	154.202
Omsætningsaktiver	463.259	380.990
Aktiver	2.930.658	2.936.047

Balance pr. 31. december

Passiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	492.750	356.821
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital	4 718.950	581.621
Gæld til realkreditinstitutter	1.255.769	1.310.352
Kreditinstitutter i øvrigt	322.198	505.282
Langfristede gældsforpligtelser	5 1.577.967	1.815.634
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	234.885	167.007
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.216	35.936
Selskabsskat	50.051	41.787
Anden gæld	294.589	294.062
Kortfristede gældsforpligtelser	633.741	538.792
Gældsforpligtelser	2.211.708	2.354.426
Passiver	2.930.658	2.936.047
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	904.036	1.002.356
Pensioner	66.617	64.580
Andre omkostninger til social sikring	23.403	25.783
Øvrige personaleomkostninger	106.953	68.597
	<u>1.101.009</u>	<u>1.161.316</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	72.051	55.787
Regulering af udskudt skat	1.978	-9.666
	<u>74.029</u>	<u>46.121</u>

- 3 Udskudte skatteaktiver**
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	356.821	99.800	581.621
Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	135.929	101.200	237.129
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>492.750</u>	<u>101.200</u>	<u>718.950</u>

- 5 Langfristede gældsforpligtelser**
Heraf forfalder DKK 1.049.189 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 1.313.339, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 2.222.809.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut har selskabet udstedt ejerpantebrev på i alt DKK 600.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 2.222.809.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet udstedt bilbogspantebrev på DKK 340.000, der giver pant i personbiler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 240.500.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kongstad ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, kontingenter mv.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.