



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS**

Næstvedvej 109  
4760 Vordingborg

CVR-nr. 30491378

## **Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. februar 2017

Karsten Reinhard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 24. februar 2017

Direktion



Karsten Reinhard

Direktør

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejerne i Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyråd, den 24. februar 2017

#### TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registeret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735



**Kim Christensen**

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS Næstvedvej 109 4760 Vordingborg
CVR-nr.	30491378
Stiftelsesdato	1. april 2007
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Karsten Reinhard, Direktør
<b>Revisor</b>	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registeret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
<b>Pengeinstitut</b>	Lollands Bank A/S Nybrogade 3 4900 Nakskov

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er vognmand, entreprenør og belægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 60.680, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 6.096.668, og en egenkapital på kr. 444.355.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, administration, lokaler og øvrige ordinære poster mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	140.000 kr

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber. Moderselskabet Karsten Reinhard Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

#### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

**Igangværende arbejder for fremmed regning** måles til salgsværdien af det udførte arbejde

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**Anvendt regnskabspraksis**

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>5.673.369</b>	<b>4.593.480</b>
Personaleomkostninger	1	-5.178.549	-4.720.550
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-236.381	-197.870
<b>Driftsresultat</b>		<b>258.439</b>	<b>-324.940</b>
Finansielle indtægter:	2	4.229	12.401
Finansielle omkostninger	3	-156.074	-83.495
<b>Resultat før skat</b>		<b>106.594</b>	<b>-396.034</b>
Skat af årets resultat	4	-45.914	-77.949
<b>Årets resultat</b>		<b>60.680</b>	<b>-473.983</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		60.680	-473.983
<b>Resultatdesponering</b>		<b>60.680</b>	<b>-473.983</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	5	853.936	683.463
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.130.072	833.961
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.984.008</b>	<b>1.517.424</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.984.008</b>	<b>1.517.424</b>
Råvarer og hjælpematerialer		285.400	290.700
<b>Varebeholdninger</b>		<b>285.400</b>	<b>290.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.386.812	2.555.072
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.129.792	733.800
Andre tilgodehavender		33.203	83.672
Periodeafgrænsningsposter		250.387	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.800.194</b>	<b>3.372.544</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.247	17.018
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>21.247</b>	<b>17.018</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.819</b>	<b>4.392</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.112.660</b>	<b>3.684.654</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.096.668</b>	<b>5.202.078</b>

## Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	8	187.980	0
Overført resultat	9	131.375	70.695
<b>Egenkapital</b>		<b>444.355</b>	<b>195.695</b>
Hensættelser til udskudt skat		228.382	129.448
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>228.382</b>	<b>129.448</b>
Gæld til banker		1.132.246	1.522.726
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.480.602	956.056
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.149.469	1.006.049
Selskabsskat		0	17.248
Anden gæld		1.661.614	1.344.856
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.423.931</b>	<b>4.876.935</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.423.931</b>	<b>4.876.935</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.096.668</b>	<b>5.202.078</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	4.646.082	4.496.394
Pensioner	555.875	542.820
Andre personalemkostninger	-23.408	-318.664
	<u>5.178.549</u>	<u>4.720.550</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	4.229	12.401
	<u>4.229</u>	<u>12.401</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	156.074	83.495
	<u>156.074</u>	<u>83.495</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets ændring i udskudt skat	45.914	77.949
	<u>45.914</u>	<u>77.949</u>
<b>5. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris primo	683.463	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	170.473	683.463
Kostpris ultimo	<u>853.936</u>	<u>683.463</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>853.936</u>	<u>683.463</u>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.137.846	995.878
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	870.108	625.953
Afgang i årets løb	-345.583	-483.985
Kostpris ultimo	<u>1.662.371</u>	<u>1.137.846</u>
Af- og nedskrivninger primo	-303.885	-106.015
Årets afskrivninger	-236.381	-197.870
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	7.967	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-532.299</u>	<u>-303.885</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.130.072</u>	<u>833.961</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Primo	-125.000	-125.000
	<u>-125.000</u>	<u>-125.000</u>

**Noter**

	2015/16	2014/15
<b>8. Reserve for opskrivninger</b>		
Opskrivning af materielle anlægaktiver	241.000	0
Udskudt skat af opskrivninger	-53.020	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>187.980</b>	<b>0</b>
<b>9. Årets resultat</b>		
Overført resultat	70.695	544.678
Årets resultat	60.680	-473.983
	<b>131.375</b>	<b>70.695</b>

**10. Eventualforpligtelser**

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapport for Karsten Reinhard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med Lollands Bank A/S:

Der er stillet sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, t.kr. 1.132, med virksomhedspant i løseøre på samlet t.kr. 2.500, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør t.kr. 1.984.

Der er stillet garantiforpligtelser der udgør t.kr. 120.

Der er stillet kautionforpligtelse for engagement af Karsten Reinhard Holding ApS og Karsten Reinhard personligt.