



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 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. februar 2019

Karsten Reinhard
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 15. januar 2019

Direktion

Karsten Reinhard

Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nyråd, den 15. januar 2019

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registeret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

MNE-nr. 16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS Næstvedvej 109 4760 Vordingborg
CVR-nr.	30491378
Stiftelsesdato	1. april 2007
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Karsten Reinhard, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registeret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Lollands Bank A/S Nybrogade 3 4900 Nakskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er vognmand, entreprenør og beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 62.752, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 4.573.708, og en egenkapital på kr. 1.832.248.

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser 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 forarbejdning, videresalg heraf, eller som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

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 andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

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.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	375.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	315.000 kr.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte på egenkapitalen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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 nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.281.359	6.849.339
Personaleomkostninger	1	-4.837.691	-4.654.599
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-364.272	-398.201
Driftsresultat		79.396	1.796.539
Andre finansielle indtægter	2	1.947	3.813
Finansielle omkostninger	3	-65.868	-99.232
Resultat før skat		15.475	1.701.120
Skat af årets resultat	4	47.277	-375.979
Årets resultat		62.752	1.325.141
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		62.752	1.325.141
Resultatdisponering		62.752	1.325.141

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	5	699.355	1.003.543
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	914.804	1.114.896
Materielle anlægsaktiver		1.614.159	2.118.439
Anlægsaktiver		1.614.159	2.118.439
Råvarer og hjælpematerialer		198.455	275.200
Varebeholdninger		198.455	275.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.479.822	3.951.118
Igangværende arbejder for fremmed regning		934.823	519.366
Andre tilgodehavender		12.900	11.836
Periodeafgrænsningsposter		153.363	179.594
Tilgodehavender		2.580.908	4.661.914
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.007	25.060
Værdipapirer og kapitalandele		27.007	25.060
Likvide beholdninger		153.179	9.571
Omsætningsaktiver		2.959.549	4.971.745
Aktiver		4.573.708	7.090.184

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	8	187.980	187.980
Overført resultat	9	1.519.268	1.456.516
Egenkapital		1.832.248	1.769.496
Hensættelser til udskudt skat		232.034	330.087
Hensatte forpligtelser		232.034	330.087
Gæld til banker		0	1.395.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser		477.726	1.276.922
Gæld til tilknyttede virksomheder		450.469	871.191
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.581.231	1.447.116
Kortfristede gældsforpligtelser		2.509.426	4.990.601
Gældsforpligtelser		2.509.426	4.990.601
Passiver		4.573.708	7.090.184
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.286.784	4.032.087
Pensioner	543.120	501.471
Andre personaleomkostninger	7.787	121.041
	<u>4.837.691</u>	<u>4.654.599</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>13</u>	<u>12</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.947	3.813
	<u>1.947</u>	<u>3.813</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	65.868	99.232
	<u>65.868</u>	<u>99.232</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	50.776	274.274
Årets ændring udskudt skat	-98.053	101.705
	<u>-47.277</u>	<u>375.979</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	1.053.936	853.936
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	200.000
Afgang i årets løb	-262.550	0
Kostpris ultimo	<u>791.386</u>	<u>1.053.936</u>
Af- og nedskrivninger primo	-50.393	0
Årets afskrivninger	-41.638	-50.393
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-92.031</u>	<u>-50.393</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>699.355</u>	<u>1.003.543</u>

Noter

	2018	2017
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.665.171	1.421.371
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	149.450	616.144
Afgang i årets løb	-98.180	-372.344
Kostpris ultimo	1.716.441	1.665.171
Opskrivninger primo	241.000	241.000
Opskrivninger ultimo	241.000	241.000
Af- og nedskrivninger primo	-791.275	-532.299
Årets afskrivninger	-322.634	-347.808
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	71.272	88.832
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.042.637	-791.275
Regnskabsmæssig værdi ultimo	914.804	1.114.896
7. Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Reserve for opskrivninger		
Opskrivning af materielle anlægaktiver	187.980	241.000
Udskudt skat af opskrivninger	0	-53.020
Saldo ultimo	187.980	187.980
9. Årets resultat		
Primo	1.456.516	131.375
Årets resultat	62.752	1.325.141
	1.519.268	1.456.516

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:

Virksomhedspant i løseøre på samlet t.kr. 2.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør t.kr. 1.614.

Forpligtelser udgør t.kr. 1.709.

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