



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 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. februar 2020

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 erklæringer om udvidet gennemgang	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 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 12. februar 2020

Direktion

Karsten Reinhard

Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS for regnskabsåret 2018/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 12. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019
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 2018 - 30. september 2019 udviser et resultat på kr. 340.595, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en balancesum på kr. 4.957.130, og en egenkapital på kr. 2.036.343.

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

Generelt

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kai Døssing v/Karsten Reinhard ApS for 2018/19 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 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	363.000 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under øvrige ordinære poster.

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 nominal 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.

Andre tilgodehavender

Udgør tilgodehavende løntilskud samt deposita.

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

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 acontoskatter.

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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste		5.091.448	5.281.359
Personaleomkostninger	1	-4.314.090	-4.837.691
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-302.036	-364.272
Driftsresultat		475.322	79.396
Andre finansielle indtægter	2	6.665	1.947
Finansielle omkostninger	3	-43.118	-65.868
Resultat før skat		438.869	15.475
Skat af årets resultat	4	-98.274	47.277
Årets resultat		340.595	62.752
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		340.595	62.752
Resultatdisponering		340.595	62.752

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	5	657.717	699.355
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	881.899	914.804
Materielle anlægsaktiver		1.539.616	1.614.159
Anlægsaktiver		1.539.616	1.614.159
Råvarer og hjælpematerialer		102.250	198.455
Varebeholdninger		102.250	198.455
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.784.055	1.479.822
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.167.654	934.823
Andre tilgodehavender		135.565	12.900
Periodeafgrænsningsposter		166.089	153.363
Tilgodehavender		3.253.363	2.580.908
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.940	27.007
Værdipapirer og kapitalandele		28.940	27.007
Likvide beholdninger		32.961	153.179
Omsætningsaktiver		3.417.514	2.959.549
Aktiver		4.957.130	4.573.708

Balance 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	8	51.480	187.980
Overført resultat	9	1.859.863	1.519.268
Egenkapital		2.036.343	1.832.248
Hensættelser til udskudt skat		282.282	232.034
Hensatte forpligtelser		282.282	232.034
Selskabsskat		9.526	0
Langfristede gældsforpligtelser		9.526	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		789.682	477.726
Gæld til tilknyttede virksomheder		494.985	450.469
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.344.312	1.581.231
Kortfristede gældsforpligtelser		2.628.979	2.509.426
Gældsforpligtelser		2.638.505	2.509.426
Passiver		4.957.130	4.573.708
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.606.464	4.286.784
Pensioner	465.130	543.120
Andre personaleomkostninger	242.496	7.787
	<u>4.314.090</u>	<u>4.837.691</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>11</u>	<u>13</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	6.665	1.947
	<u>6.665</u>	<u>1.947</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	43.118	65.868
	<u>43.118</u>	<u>65.868</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	9.526	50.776
Årets ændring i udskudt skat	88.748	-98.053
	<u>98.274</u>	<u>-47.277</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	791.386	1.053.936
Afgang i årets løb	0	-262.550
Kostpris ultimo	<u>791.386</u>	<u>791.386</u>
Af- og nedskrivninger primo	-92.031	-50.393
Årets afskrivninger	-41.638	-41.638
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-133.669</u>	<u>-92.031</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>657.717</u>	<u>699.355</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.716.441	1.665.171
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	750.160	149.450
Afgang i årets løb	-577.000	-98.180
Kostpris ultimo	<u>1.889.601</u>	<u>1.716.441</u>
Opskrivninger primo	241.000	241.000
Afgang opskrivninger i årets løb	-175.000	0
Opskrivninger ultimo	<u>66.000</u>	<u>241.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.042.637	-791.275
Årets afskrivninger	-260.398	-322.634
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	229.333	71.272
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.073.702</u>	<u>-1.042.637</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>881.899</u>	<u>914.804</u>
7. Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Reserve for opskrivninger		
Opskrivning af materielle anlægaktiver primo	187.980	187.980
Afgang af opskrivning af materielle anlægsaktiver i årets løb	-136.500	0
Saldo ultimo	<u>51.480</u>	<u>187.980</u>
9. Årets resultat		
Primo	1.519.268	1.456.516
Årets resultat	340.595	62.752
	<u>1.859.863</u>	<u>1.519.268</u>

10. Eventualforpligtelser

Forpligtelser udgør t.kr. 1.543.

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 administrationsselskab 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 2019 udgør t.kr. 1.539.

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