

ÅRSRAPPORT 2015/16

KS Invest ApS
Randbyvej 35
9280 Storvorde

CVR nr. 31265339

Indberetter:
STEPTO A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 3. marts 2017

Dirigent
Kresten Klausen Søndergaard



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for KS Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30.09.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 3. marts 2017

Direktion:

Kresten Klausen Søndergaard
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet efterfølgende betydningsfulde hændelser.

Selskabsoplysninger

Selskabet

KS Invest ApS
Randbyvej 35
9280 Storvorde

CVR-nr.: 31265339
Stiftelsesdato: 14. februar 2008
Hjemsted: Aalborg Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Kresten Klausen Søndergaard

Bankforbindelse

Jyske Bank
Nytov 1
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
3. marts 2017, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KS Invest ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansielle omkostninger og henholdsvis finansiell indtægt.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udsudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles i afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktier, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	439.923	-463
1. Personaleomkostninger	<u>-145.302</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	<u>294.621</u>	<u>-463</u>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	592	1.332
Andre finansielle indtægter	4.099	187.499
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-16.171	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-38.556</u>	<u>-16.327</u>
Ordinært resultat før skat	<u>244.585</u>	<u>172.041</u>
Skat af årets resultat	<u>-28.773</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>215.812</u>	<u>172.041</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>215.812</u>	172.041
Disponeret i alt	<u>215.812</u>	<u>172.041</u>

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.850.809	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.850.809</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	36.881	32.782
Andre tilgodehavender	320.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>356.881</u>	<u>32.782</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.207.690</u>	<u>32.782</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	44.776
Andre tilgodehavender	1.068.859	550.378
Tilgodehavender i alt	<u>1.068.859</u>	<u>595.154</u>
Likvide beholdninger	12.697	79.567
Likvide beholdninger i alt	<u>12.697</u>	<u>79.567</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.081.556</u>	<u>674.721</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.289.246</u>	<u>707.503</u>

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	237.650	21.838
Egenkapital i alt	<u>362.650</u>	<u>146.838</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	706.551	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>706.551</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	96.894	0
Gæld til associerede virksomheder	1.080.798	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.042.353	560.665
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.220.045</u>	<u>560.665</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.926.596</u>	<u>560.665</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.289.246</u>	<u>707.503</u>

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Personalemkostninger				
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0		
	2015/16	2014/15		
Lønninger	145.302	0		
	145.302	0		
	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
	kapital	resultat		
2. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	125.000	21.838	0	146.838
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	215.812	0	215.812
Egenkapital, ultimo	125.000	237.650	0	362.650