

Klarskov Design ApS
Ladegårdsgade 74, 5610 Assens

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 31 59 04 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2016.

Hans Klarskov Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klarskov Design ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskab 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 indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 10. maj 2016

Direktion

Hans Klarskov Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Klarskov Design ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klarskov Design ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 10. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klarskov Design ApS
Ladegårdsgade 74
5610 Assens

Telefon: +45 64 47 19 80
Hjemmeside: www.klarskov.dk
E-mail: klarskov@klarskov.dk

CVR-nr.: 31 59 04 26
Stiftet: 30. juni 2008
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Direktion

Hans Klarskov Petersen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Dattervirksomhed

Klarskov ApS, Assens

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klarskov Design ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen, som består af lejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme- og vandregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klarskov Design ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	133.028	104.196
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.484	-61.374
Driftsresultat	71.544	42.822
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	102.661	-12.594
Andre finansielle indtægter	4.292	0
3 Andre finansielle omkostninger	-88.620	-77.740
Resultat før skat	89.877	-47.512
4 Skat af årets resultat	2.258	6.634
Årets resultat	92.135	-40.878
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	92.135	0
Disponeret fra overført resultat	0	-40.878
Disponeret i alt	92.135	-40.878

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	3.486.207	3.542.191
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.486.207</u>	<u>3.542.191</u>
7	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	461.458	358.797
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>461.458</u>	<u>358.797</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.947.665</u>	<u>3.900.988</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	68.400	57.400
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.899
	Periodeafgrænsningsposter	5.625	17.643
	Tilgodehavender i alt	<u>74.025</u>	<u>76.942</u>
	Værdipapirer	74.200	31.800
	Værdipapirer i alt	<u>74.200</u>	<u>31.800</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>148.225</u>	<u>108.742</u>
	Aktiver i alt	<u>4.095.890</u>	<u>4.009.730</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
8	Anpartskapital	500.000	500.000
9	Overført resultat	1.059.559	967.424
	Egenkapital i alt	<u>1.559.559</u>	<u>1.467.424</u>
	Gældsforpligtelser		
10	Gæld til realkreditinstitutter	1.197.664	1.263.261
	Deposita	41.800	41.400
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.239.464</u>	<u>1.304.661</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	67.500	69.000
	Gæld til pengeinstitutter	390.071	508.272
	Modtagne forudbetalinger fra lejere	16.956	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	768.737	643.373
	Selskabsskat	36.603	0
	Anden gæld	17.000	17.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.296.867</u>	<u>1.237.645</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.536.331</u>	<u>2.542.306</u>
	Passiver i alt	<u>4.095.890</u>	<u>4.009.730</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive finansieringsvirksomhed.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregning af ejendommene Ved Bakken 27 og Kirkehelle 33.

Ejendommene er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der eksisterer pr. 31. december 2015 usikkerhed omkring værdiansættelsen af ejendommene i dagens marked.

Specielt ejendommen Ved Bakken 27, som består af 4 boliglejemål samt en attraktiv beliggende grund, er vanskelig at værdiansætte. bl.a. fordi ejendommen kan værdiansættes ud fra forskellige forudsætninger (udlejningsejendom, ejerlejligheder, parcelhus mv.).

Den anvendte værdiansættelse giver et afkast på godt 4 % med de nuværende lejeindtægter.

Selskabets ledelse finder som følge af ovennævnte anvendelsesmuligheder for ejendommen, at ejendommen er forsvarligt værdiansat.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	14.336	10.732
Andre rentekomkostninger	74.284	67.008
	<u>88.620</u>	<u>77.740</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	8.742	5.766
Årets regulering af udskudt skat	<u>-11.000</u>	<u>-12.400</u>
	<u>-2.258</u>	<u>-6.634</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	800.000
Kostpris 31. december 2015	800.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	800.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	800.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2015	3.835.454
Tilgang	5.500
Kostpris 31. december 2015	3.840.954
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	293.263
Årets afskrivninger	61.484
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	354.747
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.486.207
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	2.151.500

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. januar 2015	512.500	512.500
Kostpris 31. december 2015	<u>512.500</u>	<u>512.500</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	-153.703	-141.109
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	102.661	-12.594
Opskrivninger 31. december 2015	<u>-51.042</u>	<u>-153.703</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>461.458</u>	<u>358.797</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Klarskov ApS	Assens	100 %
8. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	967.424	1.008.302
Årets overførte overskud eller underskud	92.135	-40.878
	<u>1.059.559</u>	<u>967.424</u>
10. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.265.164	1.332.261
Heraf forfalder inden for 1 år	-67.500	-69.000
	<u>1.197.664</u>	<u>1.263.261</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	913.500	981.000
11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.265 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 3.486 t.kr.		

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kationeret for dattervirksomhedens banklån. Kautionen er en selvskyldnerkaution begrænset til t.kr. 650 Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt t.kr. 389.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 37 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.