

KB-consult ApS

**Kristtornvej 35
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 32 13 83 49

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. marts 2016

Karl Barslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KB-consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 8. marts 2016

Direktion

Karl Barslev
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KB-consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KB-consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 8. marts 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Ove Pausgaard Horsager
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KB-consult ApS
Kristtornvej 35
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 32 13 83 49
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Karl Barslev, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th 2C
3300 Frederiksværk

Pengeinstitut

Nordea Bank
Slotsgade 44
3400 Hillerød

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KB-consult ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		606.033	184.020
Personaleomkostninger	1	-246.603	-227.376
Resultat før af- og nedskivninger		359.430	-43.356
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-72.452	-72.452
Andre driftsomkostninger		0	-30.727
Resultat før finansielle poster		286.978	-146.535
Finansielle indtægter		2.937	513
Finansielle omkostninger		-20.038	-14.969
Resultat før skat		269.877	-160.991
Skat af årets resultat	3	-96.600	23.000
Årets resultat		173.277	-137.991
Overført overskud		173.277	-137.991
		173.277	-137.991

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		171.000	228.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	171.000	228.000
Grunde og bygninger		862.569	878.021
Materielle anlægsaktiver	5	862.569	878.021
Anlægsaktiver i alt		1.033.569	1.106.021
Igangværende arbejder for fremmed regning		14.971	0
Udskudt skatteaktiv		2.100	98.700
Periodeafgrænsningsposter		0	3.321
Tilgodehavender		17.071	102.021
Likvide beholdninger		565.025	135.917
Omsætningsaktiver i alt		582.096	237.938
Aktiver i alt		1.615.665	1.343.959

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		388.283	215.007
Egenkapital	6	<u>513.283</u>	<u>340.007</u>
Gæld til realkreditinstitutter		579.356	603.182
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>579.356</u>	<u>603.182</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	25.000	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.165	20.277
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		290.510	293.372
Anden gæld		76.351	62.121
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>523.026</u>	<u>400.770</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.102.382</u>	<u>1.003.952</u>
Passiver i alt		<u>1.615.665</u>	<u>1.343.959</u>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Hovedaktivitet	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	241.096	222.327
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.507</u>	<u>5.049</u>
	<u>246.603</u>	<u>227.376</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	57.000	57.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>15.452</u>	<u>15.452</u>
	<u>72.452</u>	<u>72.452</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	57.000	57.000
Bygninger	<u>15.452</u>	<u>15.452</u>
	<u>72.452</u>	<u>72.452</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>96.600</u>	<u>-23.000</u>
	<u>96.600</u>	<u>-23.000</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>570.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>570.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015	342.000
Årets afskrivninger	<u>57.000</u>
Af-og nedskrivninger 31. december 2015	<u>399.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>171.000</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>908.925</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>908.925</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	30.904
Årets afskrivninger	<u>15.452</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>46.356</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>862.569</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapi- tal	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	215.006	340.006
Årets resultat	0	173.277	173.277
Egenkapital 31. december 2015	125.000	388.283	513.283

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld- 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	628.182	604.356	25.000	463.000
	628.182	604.356	25.000	463.000

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KLB Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 652.000 i ovenstående grunde og bygninger.

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er udførelse af diverse konsulentopgaver, samt anden, efter direktionens skøn, hermed beslægtet virksomhed.