

Til : Erhvervs- &
Selskabsstyrelsen

Karstens VVS ApS
Årsrapport for 2015
6. regnskabsår

CVR-nr. 33 04 58 67

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31 / 5 2016.



dirigent



Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
 <u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
 <u>Årsregnskab for 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet: Karstens VVS ApS
Grønnegade 10
3790 Hasle

CVR-nr.: 33 04 58 67

Direktion: Karsten Olsen

Revision: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4, 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er formueforvaltning m.v..

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets indtjening har ikke været tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Karstens VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 25. maj 2016

I direktionen



Karsten Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Karstens VVS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Karstens VVS ApS for regnskabsåret 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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.

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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rønne, den 25. maj 2016

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer, CVR-nr. 20 54 21 54


Jens-Otto A. Sonne
Statsautoriserede revisorer


Henrik Westh Thorsen
Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karstens VVS ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere.

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.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser.

Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet fremkommer som forskellen mellem nettoomsætningen, som er opgjort til periodens fakturerede salg, og det hertil medgåede vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift, salgs- og administrationsomkostninger m.v..

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt i forskydning i den udskudte skat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet K.O. Holding Hasle ApS.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Goodwill	7 år
----------------	------

Goodwill nedskrives såfremt det vurderes, at selskabets indtjening i de kommende år ikke er tilstrækkelig til at forrente den i regnskabet optagne værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Bygning og tekniske anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

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

		<u>Scrapværdi</u>
Bygninger	50 - 100 år	300.000
Driftsmidler	5 år	0

Varebeholdninger

Varebeholdninger der består af indkøbte handelsvarer, er optaget til kostpriser efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Igangværende arbejder måles til medgåede omkostninger med tillæg af normal avance.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsen opgøres på baggrund af medgået tid og direkte omkostninger.

Værdien af de igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbet er positivt og gæld såfremt beløbene er negative.

Tilgodehavender fra salg

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Koncernforhold

Selskabet er 100% ejet af K.O Holding Hasle ApS, Grønnegade 10, Hasle.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>		<u>2014</u>
Bruttofortjeneste		10.807	1.173.184
Personaleomkostninger	1	<u>384</u>	<u>(1.208.948)</u>
Driftsresultat før afskrivninger		11.191	(35.764)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(22.900)</u>	<u>(48.435)</u>
Resultat af primær drift		(11.709)	(84.199)
Finansieringsindtægter	3	2.900	4.185
Finansieringsomkostninger		<u>(25.046)</u>	<u>(37.227)</u>
Resultat før skat		(33.855)	(117.241)
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Årets resultat		<u>(33.855)</u>	<u>(112.241)</u>

Forslag til resultatdisponering:

Udbytte for regnskabsåret	50.000
Overført overskud	<u>(83.855)</u>
	<u>(33.855)</u>

Balance pr. 31. december 2015Aktiver

	<u>Note</u>		<u>31/12-14</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Ejendomme	2	1.652.600	1.675.500
Driftsmateriel og inventar	2	0	0
		<u>1.652.600</u>	<u>1.675.500</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>1.652.600</u>	 <u>1.675.500</u>
 <u>Omsætningsaktiver:</u>			
<u>Tilgodehavender:</u>			
Tilgodehavende fra salg		0	7.296
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber		79.559	68.327
Andre tilgodehavender		4.946	0
		<u>84.505</u>	<u>75.623</u>
 Likvide beholdninger		 <u>78.717</u>	 <u>366.626</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>163.222</u>	 <u>442.249</u>
 Aktiver i alt		 <u>1.815.822</u>	 <u>2.117.749</u>

Balance pr. 31. december 2015Passiver

	<u>Note</u>		<u>31/12-14</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	5	80.000	80.000
Overført overskud		784.441	868.296
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
Egenkapital i alt	6	<u>914.441</u>	<u>998.296</u>
<u>Hensatte forpligtelser:</u>			
Udskudt skat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Gældsforpligtelser:</u>			
<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>			
Prioritetsgæld	7	<u>710.475</u>	<u>744.382</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>			
Kortfristet andel af langfristet gæld		34.000	32.000
Gæld til ledelse	8	104.572	91.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	20.000
Anden gæld		<u>37.334</u>	<u>231.512</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>190.906</u>	<u>375.071</u>
Gæld og hensættelser i alt		<u>901.381</u>	<u>1.119.453</u>
Passiver i alt		<u>1.815.822</u>	<u>2.117.749</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Noter

1. <u>Personaleomkostninger:</u>		<u>2014</u>
Gager og lønninger	0	1.019.874
Pensioner, ATP	0	132.124
Andre personaleudgifter	(384)	56.950
	<u>(384)</u>	<u>1.208.948</u>

I 2015 har det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede i selskabet udgjort 0 mod 4 i det foregående år.

2. <u>Anlægsaktiver:</u>	<u>Ejendomme</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum primo	1.790.000	0
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.790.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	114.500	0
Årets afskrivninger	22.900	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>137.400</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.652.600</u>	<u>0</u>
<u>Samlede afskrivninger:</u>		<u>kr.</u>
Ejendomme		22.900
Tab ved afhændelse af driftsmidler		0
		<u>22.900</u>

3. Finansieringsindtægter:

I posten indgår renter med moderselskab, K.O. Holding Hasle ApS med kr. 2.900 (2014: 3.270).

Noter

4. Skat af årets resultat:

Sambeskatningsbidrag	0
Regulering af udskudt skat	0
	0
<u>Udskudt skat:</u>	
Saldo primo	0
Fald	0
Saldo ultimo	0

5. Anpartskapital:

Seleksabets anpartskapital består af 80 stk. anparter á kr. 1.000.

Anpartskapitalen er ikke opdelt i flere anpartsklasser.

Anpartskapitalen har udgjort kr. 80.000 siden stiftelsen.

6. Egenkapital:

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultatfordeling</u>	<u>Ultimo</u>
Anpartskapital	80.000			80.000
Overført overskud	868.296		(83.855)	784.441
Henlagt til udbytte	50.000	(50.000)	50.000	50.000
	998.296	(50.000)	(33.855)	914.441

7. Prioritetsgæld:

Af den i balancen opførte prioritetsgæld forfalder t.kr. 605 efter 5 år.

8. Gæld til ledelse:

Gælden forrentes med 4 % p.a.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for prioritets- og bankgæld er udstedt pantebrevne med en samlet nominel værdi på kr. 1.035.000 med sikkerhed i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger stillet til sikkerhed udgør kr. 1.286.000.

10. Eventualforpligtelser:

Seleksabet indgår i sambeskatningen med tilknyttede seleksaber og hæfter således ubegrænset og solidarisk for betaling af seleksabsskat, kildeskat på udbytter og renter over for det offentlige.