

ES ÅRSRAPPORT 2015/2016

Kurt Westphal Petersen ApS
Vinhaven 39, st.th.
2500 Valby

CVR nr. 33384092

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Johnny Westphal Petersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsepåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2014 til 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kurt Westphal Petersen ApS
Vinhaven 39, st.th.
2500 Valby

CVR-nr.: 33384092
Stiftelsesdato: 7. januar 2011
Regnskabsår: 1. juli- 30. juni

Direktion

Johnny Westphal Petersen

Revision

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet udfører isoleringsvirksomhed eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ejerforhold:

Kurt Petersen Holding ApS, ejer samtlige anparter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Kurt Westphal Petersen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den

Direktion:

Johnny Westphal Petersen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Kurt Westphal Petersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kurt Westphal Petersen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kurt Westphal Petersen ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tilgå 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvare og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og eventuel skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopførelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2014 til 30. juni 2016

Note	2015/2016	14/15 (t.kr.)
Bruttoresultat	1.025.488	1.021
Personaleomkostninger	-328.072	-323
Andre eksterne omkostninger	-292.810	-343
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	404.606	355
1. Afskrivninger	-12.000	-7
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	392.606	348
Finansielle omkostninger	0	-2
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	392.606	346
Ekstraordinære poster	0	-14
Resultat før skat	392.606	332
	<hr/>	<hr/>
2. Årets skat	-91.923	-83
ÅRETS RESULTAT	300.683	249
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	282.396	234
Årets resultat	300.683	249
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	583.079	482
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Udbytte til aktionærer	200.000	200
Overførsel til næste år	383.079	282
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	583.079	482
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016	14/15 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.425	53
Materielle anlægsaktiver i alt	41.425	53
Anlægsaktiver i alt	41.425	53
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varelager	10.000	40
Varebeholdninger i alt	10.000	40
Igangværende arbejder	15.000	138
Debitorer	846.656	340
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	107
Deposita	4.822	5
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender i alt	866.478	589
Likvide beholdninger	252.017	259
Likvide beholdninger i alt	252.017	259
Omsætningsaktiver i alt	1.128.495	888
AKTIVER I ALT	1.169.920	942

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016	14/15 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	383.079	282
Egenkapital i alt	463.079	362
HENSÆTTELSER		
Eventualskat	6	0
Hensættelser i alt	6	0
GÆLD		
Selskabsskat, Langfristet	91.500	84
Langfristet gæld i alt	91.500	84
Leverandører af varer og tjenesteydelser	138.799	170
Anden gæld	132.578	126
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200
Gæld til tilknyttede virksomheder	143.958	0
Kortfristet gæld i alt	615.335	496
Gæld i alt	706.835	580
PASSIVER I ALT	1.169.920	942

Noter

	2015/2016	14/15 (t.kr.)
1. Afskrivninger		
Driftsmateriel	12.000	7
	<u>12.000</u>	<u>7</u>
2. Årets skat		
Skat af årets resultat	91.500	84
Regulering af eventualskatter	423	-1
	<u>91.923</u>	<u>83</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	60.000	20
Tilgang i årets løb	0	60
Afgang i årets løb	0	-20
Afskrivninger, primo	-6.575	-3
Afskrivninger vedr salg	0	3
Årets afskrivninger	-12.000	-7
	<u>41.425</u>	<u>53</u>