

KS Administration A/S

Hvidkærvej 23A

5250 Odense SV

CVR-nr. 33588593

Årsrapport for 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2017

Thorbjørn Hævdholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

KS Administration A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for KS Administration A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31-05-2017

Direktion

Steen Jæger
Adm. direktør

Bestyrelse

Thorbjørn Hævdholm
Formand

Steen Jæger

Niels Erik Hansen

KS Administration A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KS Administration A/S Hvidkærvej 23A 5250 Odense SV
Telefon	71 99 83 83
E-mail	sj@ksadm.dk
Hjemmeside	www.ksadm.dk
CVR-nr.	33588593
Hjemsted	Odense
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Bestyrelse	Thorbjørn Hævdholm, Formand Steen Jæger Niels Erik Hansen
Direktion	Steen Jæger, Adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde administrationsydelser til kommanditselskaber samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 20.305, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 891.213, og en egenkapital på kr. 508.957.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KS Administration A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra

Anvendt regnskabspraksis

andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Driftsmidler 5 år

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden,

Anvendt regnskabspraksis

beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		24.059	28.675
Driftsresultat		24.059	28.675
Andre finansielle indtægter	1	4.960	24.068
Resultat før skat		29.019	52.743
Skat af årets resultat	2	-8.714	-13.901
Årets resultat		20.305	38.842
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		20.000	40.000
Overført resultat		305	-1.158
Resultatdisponering		20.305	38.842

KS Administration A/S

Balance 31.12.2016

	Note	31.12.2016 kr.	31.12.2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	16.565	35.291
Materielle anlægsaktiver		16.565	35.291
Anlægsaktiver		16.565	35.291
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		85.944	38.479
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		319.031	214.006
Andre tilgodehavender		15.000	60.501
Periodeafgrænsningsposter		0	9.165
Tilgodehavender		419.975	322.151
Andre værdipapirer og kapitalandele		180.500	162.500
Værdipapirer og kapitalandele		180.500	162.500
Likvide beholdninger		274.173	432.540
Omsætningsaktiver		874.648	917.191
Aktiver		891.213	952.482

Balance 31.12.2016

	Note	31.12.2016 kr.	31.12.2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	8.957	8.652
Egenkapital		508.957	508.652
Hensættelser til udskudt skat		3.644	8.293
Hensatte forpligtelser		3.644	8.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.154	89.728
Selskabsskat		13.363	9.577
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		287.095	296.232
Udbytte for regnskabsåret		20.000	40.000
Kortfristede gældsforpligtelser		378.612	435.537
Gældsforpligtelser		378.612	435.537
Passiver		891.213	952.482
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

1. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	4.960	24.068
	4.960	24.068

2. Skat af årets resultat

Ændring i udskudte skat	-4.649	4.324
Selskabsskat	13.363	9.577
	8.714	13.901

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	91.749	91.749
Kostpris ultimo	91.749	91.749

Af- og nedskrivninger primo	-56.458	-35.385
Årets afskrivninger	-18.726	-21.073
Af- og nedskrivninger ultimo	-75.184	-56.458

Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.565	35.291
-------------------------------------	---------------	---------------

4. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Aktie-anpartskapitalen er forhøjet i perioden 31.03.2011 til 31.12.2016 med 375.000 kr. ved kontant indskud.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. eller multipla heraf.
Aktierne er ikke opdelt i klasser.

5. Overført resultat

Saldo primo	8.652	9.810
Årets tilgang	305	-1.158
Saldo ultimo	8.957	8.652

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for KSADM ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet hæfter for ikke indbetalt selskabskapital på K/S anparter (værdi anført under "Andre værdipapirer og kapitalandele). Hæftelsen udgør pr. 31.12.2016 477.000 kr.

Selskabet kautioner for gæld i pengeinstitut for investering i K/S anparter. Beløbet kan maksimalt udgøre 58.850 kr. pr. 31.12.2016.

KS Administration A/S

Noter