

KS Administration A/S

Hvidkærvej 23A

5250 Odense SV

CVR-nr. 33588593

Årsrapport for 2015

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-04-2016

Thorbjørn Hævdholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

KS Administration A/S

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28-04-2016

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
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
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.

Fravalg af revision

Selskabets årsrapport ønskes ikke revideret for det kommende år, idet selskabet opfylder betingelser herfor.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 38.842, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 952.482, og en egenkapital på kr. 508.652.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Forventninger til fremtiden

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KS Administration A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende serviceleverancer vedrørende rådgivningsydelser indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udført arbejde (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Nettoomsætningen er ikke oplyst jf. årsregnskabslovens § 32.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af 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. 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 perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		151.634	112.767
Administrationsomkostninger		-122.959	-119.297
Driftsresultat		28.675	-6.530
Finansielle indtægter	1	24.068	8.078
Finansielle omkostninger	2	0	-37
Resultat før skat		52.743	1.511
Skat af årets resultat	3	-13.901	-306
Årets resultat		38.842	1.205
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		40.000	0
Overført resultat		-1.158	1.205
		38.842	1.205

KS Administration A/S

Balance 31.12.2015

	Note	31.12.2015 kr.	31.12.2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	35.291	56.364
Materielle anlægsaktiver		35.291	56.364
Anlægsaktiver		35.291	56.364
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.479	18.599
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	0	59.150
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		214.006	31.365
Andre tilgodehavender		60.501	215.068
Periodeafgrænsningsposter		9.165	8.965
Tilgodehavender		322.151	333.147
Andre værdipapirer og kapitalandele		162.500	0
Værdipapirer og kapitalandele	6	162.500	0
Likvide beholdninger		432.540	298.351
Omsætningsaktiver		917.191	631.498
Aktiver		952.482	687.862

KS Administration A/S

Balance 31.12.2015

	Note	31.12.2015 kr.	31.12.2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført resultat	8	8.652	9.809
Egenkapital		508.652	509.809
Hensættelser til udskudt skat		8.293	3.969
Hensatte forpligtelser		8.293	3.969
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.728	12.425
Selskabsskat		9.577	0
Anden gæld		296.232	161.659
Udbytte for regnskabsåret		40.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		435.537	174.084
Gældsforpligtelser		435.537	174.084
Passiver		952.482	687.862
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015	2014
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	24.068	8.078
	24.068	8.078
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	37
	0	37
3. Skat af årets resultat		
Ændring i udskudte skat	4.324	306
Selskabsskat	9.577	0
	13.901	306
	31.12.2015	31.12.2014
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	91.749	44.124
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	47.625
Kostpris ultimo	91.749	91.749
Af- og nedskrivninger primo	-35.385	-20.580
Årets afskrivninger	-21.073	-14.805
Af- og nedskrivninger ultimo	-56.458	-35.385
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.291	56.364
.		
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	0	59.150
Nettoværdi af igangværende arbejder	0	59.150
6. Værdipapirer og kapitalandele		
K/S anparter til videresalg	162.500	0
	162.500	0
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Aktie- anparterkapital er forhøjet i perioden 31.03.2011 til 31.12.2015 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.

Noter

	31.12.2015	31.12.2014
8. Overført resultat		
Saldo primo	9.810	8.604
Årets tilgang	-1.158	1.205
Saldo ultimo	8.652	9.809

9. Eventualforpligtelser

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

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet hæfter for ikke indbetalt selskabskapital på K/S anparter (note 6) Hæftelsen udgør pr. 31.12.2015 495.000 kr.

Selskabet kautionerer for gæld til pengeinstitut for investering i K/S anparter. Beløbet kan maksimalt udgøre 72.225 kr.