



Kirsten Bertelsen Holding ApS

Hammelev Bygade 2 A

6500 Vojens

CVR-nr. 34 20 22 57

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/05 2016

Kirsten Bertelsen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen
Birgit Arens

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kirsten Bertelsen Holding 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammelev, den 11. april 2016

Direktion

Kirsten Bertelsen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kirsten Bertelsen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kirsten Bertelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 11. april 2016

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kirsten Bertelsen Holding ApS Hammelev Bygade 2 A 6500 Vojens Telefon: 30115065 CVR-nr.: 34 20 22 57 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Haderslev
Direktion	Kirsten Bertelsen, direktør
Revision	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Sydbank Søndergade 5 6600 Vejen
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 17. maj 2016, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kirsten Bertelsen Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, 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.

Bruttotab

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt drift af campingvogn mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Sønderjysk Pleje ApS. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "Selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskabet. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder".

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Kirsten Bertelsen Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-26.780	-22.590
Resultat før af- og nedskrivninger		-26.780	-22.590
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-77.606	-61.953
Resultat før finansielle poster		-104.386	-84.543
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	581.419	964.367
Finansielle indtægter	2	7.572	1.754
Finansielle omkostninger	3	-3.608	-936
Resultat før skat		480.997	880.642
Skat af årets resultat	4	22.026	29.090
Årets resultat		<u>503.023</u>	<u>909.732</u>
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		581.419	964.367
Overført resultat		-178.396	-154.635
		<u>503.023</u>	<u>909.732</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		249.493	324.804
Materielle anlægsaktiver	5	<u>249.493</u>	<u>324.804</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	686.871	1.055.452
Finansielle anlægsaktiver		<u>686.871</u>	<u>1.055.452</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>936.364</u>	<u>1.380.256</u>
Selskabsskat		235.026	278.154
Tilgodehavender		<u>235.026</u>	<u>278.154</u>
Værdipapirer		300.680	0
Værdipapirer		<u>300.680</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>743.278</u>	<u>391.470</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.278.984</u>	<u>669.624</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.215.348</u></u>	<u><u>2.049.880</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		56.871	25.452
Overført resultat		1.924.489	1.552.884
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital	7	<u>2.161.360</u>	<u>1.758.336</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.777	286.544
Anden gæld		5.211	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>53.988</u>	<u>291.544</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>53.988</u>	<u>291.544</u>
Passiver i alt		<u>2.215.348</u>	<u>2.049.880</u>
Eventualposter mv.	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	581.419	964.367
	<u>581.419</u>	<u>964.367</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.365	1.754
Kursreguleringer	2.207	0
	<u>7.572</u>	<u>1.754</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	211	0
Kursreguleringer omkostninger	1.431	0
Rentetillæg selskabsskat	1.966	936
	<u>3.608</u>	<u>936</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-22.026	-29.090
	<u>-22.026</u>	<u>-29.090</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	386.757
Tilgang i årets løb	2.295
Kostpris 31. december 2015	389.052
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	61.953
Årets afskrivninger	77.606
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	139.559
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	249.493

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Kostpris 1. januar 2015	80.000	80.000
Kostpris 31. december 2015	80.000	80.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	975.452	711.085
Årets resultat	581.419	964.367
Udbytte til moderselskabet	-950.000	-700.000
Værdireguleringer 31. december 2015	606.871	975.452
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	686.871	1.055.452

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Sønderjysk Pleje ApS	Aabenraa	100%	686.869	581.419

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	25.452	1.552.885	100.000	1.758.337
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	0	-178.396	100.000	-78.396
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	581.419	0	0	581.419
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-550.000	550.000	0	0
Egenkapital 31. december 2015	80.000	56.871	1.924.489	100.000	2.161.360

8 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

9 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje andel i tilknyttet virksomhed og virke som holdingselskab.