

Knud og Kasper Sørensen Komplementar ApS

Filskovvej 50, Blåhøj, 7330 Brande

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 34 20 74 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2018.

Knud Beck Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Knud og Kasper Sørensen Komplementar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 6. juni 2018

Direktion

Knud Beck Sørensen

Bestyrelse

Knud Beck Sørensen

Kasper Beck Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Knud og Kasper Sørensen Komplementar ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Knud og Kasper Sørensen Komplementar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 6. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Knud og Kasper Sørensen Komplementar ApS Filskovvej 50 Blåhøj 7330 Brande
	CVR-nr.: 34 20 74 61
	Stiftet: 31. december 2011
	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Bestyrelse	Knud Beck Sørensen Kasper Beck Sørensen
Direktion	Knud Beck Sørensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knud og Kasper Sørensen Komplementar ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris med nedskrivning til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	55.421	35.418
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.507	-9.800
Driftsresultat	43.914	25.618
Andre finansielle indtægter	34.582	68.539
Øvrige finansielle omkostninger	-22.327	-25.073
Resultat før skat	56.169	69.084
2 Skat af årets resultat	-12.028	-15.584
Årets resultat	44.141	53.500
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	44.141	53.500
Disponeret i alt	44.141	53.500

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	<u>639.596</u>	<u>599.373</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>639.596</u>	<u>599.373</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>719.596</u>	<u>679.373</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>122.579</u>	<u>33.163</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>122.579</u>	<u>33.163</u>
	Aktiver i alt	<u>842.175</u>	<u>712.536</u>

Balance 31. december

Passiver	2017	2016
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	102.051	57.910
Egenkapital i alt	182.051	137.910
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.500	6.000
Hensatte forpligtelser i alt	6.500	6.000
Gældsforpligtelser		
5 Gæld til realkreditinstitutter	479.798	505.156
Langfristede gældsforpligtelser i alt	479.798	505.156
Kortfristet del af langfristet gæld	25.000	24.000
Selskabsskat	11.528	1.584
Anden gæld	97.298	37.886
Periodeafgrænsningsposter	40.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	173.826	63.470
Gældsforpligtelser i alt	653.624	568.626
Passiver i alt	842.175	712.536

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**6 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være komplementar i Tømrer- og Snedkerfirmaet Knud Sørensen P/S.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	11.528	1.584
Årets regulering af udskudt skat	<u>500</u>	<u>14.000</u>
	<u>12.028</u>	<u>15.584</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo	628.193
Tilgang	<u>51.730</u>
Kostpris ultimo	<u>679.923</u>
Af- og nedskrivninger primo	28.820
Årets afskrivninger	<u>11.507</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>40.327</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>639.596</u>

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	504.798	529.156
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-25.000</u>	<u>-24.000</u>
	<u>479.798</u>	<u>505.156</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>385.000</u>	<u>409.000</u>

6. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter som komplementar i Tømrer- og Snedkerfirmaet Knud Sørensen P/S.

Aktiverne udgør pr. 31. december 2017 2.873 t.kr. og gælden udgør 942 t.kr.