

Knud og Kasper Sørensen Komplementar ApS

Filskovvej 50, Blåhøj, 7330 Brande

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 34 20 74 61

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.

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 2016

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Knud og Kasper Sørensen Komplementar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 3. maj 2017

Direktion

Knud 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 2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 3. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Knud og Kasper Sørensen Komplementar ApS
Filskovvej 50
Blåhøj
7330 Brande

CVR-nr.: 34 20 74 61
Hjemsted: Ikast-Brande
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
5. regnskabsår

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

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:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 40 år |
|-----------|-------|

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 35.418 | 42.216 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -9.800 | -9.800 |
| Driftsresultat | 25.618 | 32.416 |
| Andre finansielle indtægter | 68.539 | 1.458 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -25.073 | -55.252 |
| Resultat før skat | 69.084 | -21.378 |
| 2 Skat af årets resultat | -15.584 | 4.000 |
| Årets resultat | 53.500 | -17.378 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 53.500 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -17.378 |
| Disponeret i alt | 53.500 | -17.378 |

Balance 31. december

| Aktiver | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Grunde og bygninger | 599.373 | 609.173 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>599.373</u> | <u>609.173</u> |
| 4 Andre værdipapirer og kapitalandele | 80.000 | 80.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>679.373</u> | <u>689.173</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udsudte skatteaktiver | 0 | 8.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 2.000 |
| Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>10.000</u> |
| Likvide beholdninger | 33.163 | 30.309 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>33.163</u> | <u>40.309</u> |
| Aktiver i alt | <u>712.536</u> | <u>729.482</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 Overført resultat | 57.910 | 4.410 |
| Egenkapital i alt | <u>137.910</u> | <u>84.410</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 6.000 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>6.000</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 505.156 | 529.791 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>505.156</u> | <u>529.791</u> |
| Gældsforpligtelser | 24.000 | 23.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.095 | 39.835 |
| Selskabsskat | 1.584 | 0 |
| Anden gæld | 34.791 | 52.446 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>63.470</u> | <u>115.281</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>568.626</u> | <u>645.072</u> |
| Passiver i alt | <u>712.536</u> | <u>729.482</u> |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**7 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.584 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>14.000</u> | <u>-4.000</u> |
| | <u>15.584</u> | <u>-4.000</u> |

3. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Kostpris primo | <u>628.193</u> |
| Kostpris ultimo | <u>628.193</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 19.020 |
| Årets afskrivninger | <u>9.800</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>28.820</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>599.373</u> |

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</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> |

5. Virksomhedskapital

| | | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital primo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|----------------------|---------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 4.410 | 21.788 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>53.500</u> | <u>-17.378</u> |
| | <u>57.910</u> | <u>4.410</u> |

**7. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

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

Aktiverne udgør pr. 31. december 2016 3.083 t.kr. og gælden udgør 1.122 t.kr.