

KSM-Kissendrup ApS

Skovgyden 1

Kissendrup

5540 Ullerslev

CVR-nr. 35 37 90 10

Årsrapport 2015/16

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 18/1 2017

Frederik Bergholdt Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for KSM-Kissendrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kissendrup, den 18. januar 2017

Direktion

Frederik Bergholdt Petersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KSM-Kissendrup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KSM-Kissendrup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med indregning af tilgodehavende på t.kr 293.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 18. januar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KSM-Kissendrup ApS Skovgyden 1 Kissendrup 5540 Ullerslev CVR-nr.: 35 37 90 10 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Nyborg
Direktion	Frederik Bergholdt Petersen, direktør
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Nordfyns Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er enten direkte eller via datterselskaber i Danmark eller Europa beskæftigelse med opgaver relaterende til alle former for serviceopgaver og lignende herunder disponering og administration af fast ejendom, hvortil kan relateres handels-, produktions-, transport- og investeringsvirksomhed samt ejerskab og udlejning af fast ejendom og driftsmateriel.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 47.877, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 280.112.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende ved søsterselskabet KSM-Trading ApS på t.kr 293, som er indregnet i regnskabet til kurs pari. KSM-Trading ApS har i året haft underskud og negativ egenkapital. Det er ledelsens forventning at selskabet reetablerer kapitalen via fremtidig indtjening, ejerne af selskabet har tilkendegivet at støtte selskabet med den fornødne likviditet for den fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KSM-Kissendrup ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendomme til erhverv og private indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eks klu sive moms.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån mv..

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	Brugstid 50 år	Restværdi 0-20 %
-----------	-------------------	---------------------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld 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 afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		159.108	174.649
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-37.150</u>	<u>-35.979</u>
Resultat før finansielle poster		121.958	138.670
Finansielle indtægter	2	24.347	14.041
Finansielle omkostninger	3	<u>-86.339</u>	<u>-76.612</u>
Resultat før skat		59.966	76.099
Skat af årets resultat	4	<u>-12.089</u>	<u>-22.726</u>
Årets resultat		<u>47.877</u>	<u>53.373</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>47.877</u>	<u>53.373</u>
		<u>47.877</u>	<u>53.373</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		<u>2.861.155</u>	<u>2.817.978</u>
		<u>2.861.155</u>	<u>2.817.978</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.861.155</u>	<u>2.817.978</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		293.485	321.376
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>49</u>
		<u>293.485</u>	<u>321.425</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>293.485</u>	<u>321.425</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.154.640</u>	<u>3.139.403</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		180.112	132.235
Egenkapital i alt		280.112	232.235
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		19.294	7.205
Hensatte forpligtelser i alt		19.294	7.205
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		1.442.428	1.558.081
		1.442.428	1.558.081
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		115.500	112.281
Kreditinstitutter		174.179	412.275
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.412	19.173
Gæld til tilknyttede virksomheder		765.100	405.333
Selskabsskat		12.953	33.626
Anden gæld		310.662	359.194
Periodeafgrænsningsposter		15.000	0
		1.412.806	1.341.882
Gældsforpligtelser i alt		2.855.234	2.899.963
PASSIVER I ALT		3.154.640	3.139.403
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Usikkerhed ved indregning og måling	1		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende ved søsterselskabet KSM-Trading ApS på t.kr 293, som er indregnet i regnskabet til kurs pari. KSM-Trading ApS har i året haft overskud men negativ egenkapital. Det er ledelsens forventning at selskabet reetablerer kapitalen via fremtidig indtjening, ejerne af selskabet har tilkendegivet at støtte selskabet med den fornødne likviditet for den fortsatte drift.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.647	14.041
Valutakursreguleringer	8.700	0
	<u>24.347</u>	<u>14.041</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	19.094	1.151
Andre finansielle omkostninger	67.245	75.461
	<u>86.339</u>	<u>76.612</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	12.972
Årets udskudte skat	12.089	9.754
	<u>12.089</u>	<u>22.726</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er
Kostpris 1. oktober 2015	2.889.936
Tilgang i årets løb	<u>80.327</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>2.970.263</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	71.958
Årets afskrivninger	<u>37.150</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>109.108</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>2.861.155</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	100.000	132.235	232.235
Årets resultat	<u>0</u>	<u>47.877</u>	<u>47.877</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u><u>100.000</u></u>	<u><u>180.112</u></u>	<u><u>280.112</u></u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.670.362</u>	<u>1.557.928</u>	<u>115.500</u>	<u>950.500</u>
	<u><u>1.670.362</u></u>	<u><u>1.557.928</u></u>	<u><u>115.500</u></u>	<u><u>950.500</u></u>

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kissendrup Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.557, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2016 udgør t.kr. 2.862.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.600 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for mellemværende med Nordfyns Bank.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Frederik Bergholdt Petersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-335814812831

IP: 93.184.198.236

2017-01-18 21:19:10Z

NEM ID 

Jacob Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:47324324

IP: 212.98.101.240

2017-01-23 07:02:42Z

NEM ID 

Frederik Bergholdt Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-335814812831

IP: 93.184.198.236

2017-01-24 15:50:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: L4VZl-FU07X-EEZY6-FXC1F-7AMH7-6YTIO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>