

# KIRKEBY ISOLERING & SUPERVISION APS

CVR-NR. 35 38 89 23

ÅRSRAPPORT

1. januar 2015 – 31. december 2015

(3. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 24 2016.



Henrik Reimert Silva dos Santos  
Dirigent

e-account



Frisegade 18 A  
4800 Nykøbing F.  
Tlf. 54 85 06 25  
[e-account@e-account.dk](mailto:e-account@e-account.dk)  
[www.e-account.dk](http://www.e-account.dk)  
SE-nr. 26 82 34 55

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet:** KIRKEBY ISOLERING & SUPERVISION APS  
Grønsundsvej 238  
4800 Nykøbing F

CVR-nr.: 35 38 89 23  
Stiftet 22. juni 2013  
Hjemsted: Guldborgsund Kommune  
Regnskabsår 1. januar 2015 – 31. december 2015

**Direktion:** Henrik Reimert Silva dos Santos

**Pengeinstitut:** Lollands Bank  
Langgade 21  
4800 Nykøbing F.

**Hovedaktivitet** Selskabets aktivitet består i at drive industri- og håndværkervirksomhed.

## LEDELSESPATEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 – 30. september 2015 for KIRKEBY ISOLERING & SUPERVISION APS.

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. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrom for regnskabsåret 1. januar 2015- 31. december 2015.

Direktionen anser fortsat, betingelserne for at udlade revision er opfyldt.

Revisor Michael Eriksen fra E-account har assisteret ledelsen med udarbejdelse af årsrapporten.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 26 2016

Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
Henrik Beimert Silva dos Santos  
Direktor

Det indstilles på generalforsamlingen den 26 2016, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres  
direktionen anser fortsat betingelserne for at udlade revision for opfyldt.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KIRKEBY ISOLERING & SUPERVISION APS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjenesten.

#### **Bruttofortjenesten**

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af nettoomsætning, varekøb og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Vareforbrug**

Varekøb omfatter indkøb af vare til videresalg samt hjælpematerialer.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger vedrører markedsføringsomkostninger, administrationsomkostninger, lokaleomkostninger, transportomkostninger m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger vedrører lønninger, pensioner, sociale bidrag samt forsikringer.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## ÅRSREGNSKAB

### Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineær afskrivning over den forventede levetid, afskrivningen periodiseres med 12-dele efter anskaffelsestidspunktet i anskaffelsesåret.

Øvrigt driftsmateriel og inventar	2 - 5 år
Indretning lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed (excl. moms) er indregnet som omkostninger i resultatbudgettet.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ÅRSREGNSKAB

### Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat indregnes af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,50%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld og tilgodehavender er optaget til pålydende.



# ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<u>860.967</u>	<u>484.724</u>
Personaleomkostninger	1	-509.184	-409.275
Af- og nedskrivninger		<u>-26.391</u>	<u>-18.744</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<u>325.392</u>	<u>56.705</u>
Andre finansielle indtægter		133	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-22.184</u>	<u>-35.758</u>
<b>Resultat før skat</b>		<u>303.341</u>	<u>20.947</u>
Skat af årets resultat	2	<u>-80.333</u>	<u>1.600</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>223.008</u>	<u>22.547</u>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>223.008</u>	<u>22.547</u>
<b>I alt disponering</b>		<u>223.008</u>	<u>22.547</u>



# ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

### AKTIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	461.182	465.882
Driftsmateriel og inventar	3	<u>58.447</u>	<u>10.001</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>519.629</u></b>	<b><u>475.883</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>519.629</u></b>	<b><u>475.883</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Varelager		<u>51.025</u>	<u>65.217</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>51.025</u></b>	<b><u>65.217</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.542	221.718
Igangværende arbejder for fremmed regning		85.000	85.000
Udskudt skatteaktiv		0	34.755
Øvrige tilgodehavender		15.500	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>83.330</u>	<u>8.139</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>162.372</u></b>	<b><u>349.612</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>380.945</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>594.342</u></b>	<b><u>414.829</u></b>
<b>AKTIVER</b>		<b><u>1.113.971</u></b>	<b><u>890.712</u></b>

# ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

### PASSIVER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		142.633	-80.375
Disponible reserver		<u>367.349</u>	<u>367.349</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>589.982</u></b>	<b><u>366.974</u></b>
<b>Udskudt skat</b>		<b><u>2.141</u></b>	<b><u>0</u></b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>227.473</u>	<u>236.246</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>227.473</u></b>	<b><u>236.246</u></b>
Gæld til banker		0	20.727
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	63.989
Anden gæld		242.163	194.001
Selskabsskat		43.437	0
Kortfristet del af langfristet gæld		<u>8.775</u>	<u>8.775</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>294.375</u></b>	<b><u>287.492</u></b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b><u>521.848</u></b>	<b><u>523.738</u></b>
<b>PASSIVER</b>		<b><u>1.113.971</u></b>	<b><u>890.712</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## ÅRSREGNSKAB

### EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Disponible reserver	Alle klasser af egenka- pital
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	80.000	-80.375	367.349	366.974
Årets resultat		223.008		223.008
Overført fra overkurs ved emis- sion				
	<u>80.000</u>	<u>142.633</u>	<u>367.349</u>	<u>589.982</u>

## ÅRSREGNSKAB

### NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
<b>Note 1: Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	375.471	229.999
Pensioner	-3.088	9.548
Omkostninger til social sikring	5.860	7.834
Andre personaleomkostninger	<u>130.941</u>	<u>161.894</u>
	<b><u>509.184</u></b>	<b><u>409.275</u></b>
 <b>Note 2: Skat af ordinært resultat</b>		
Årets ordinære skat	43.437	0
Årets udskudte skat	<u>36.896</u>	<u>-1.600</u>
	<b><u>80.333</u></b>	<b><u>-1.600</u></b>
 <b>Note 3: Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Drifts- materiel og inventar</b>
<b>Anskaffelsessum</b>		
Kostpris primo	468.232	32.788
Tilgang	0	70.136
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>468.232</u></b>	<b><u>102.924</u></b>
 <b>Afskrivninger</b>		
Afskrivninger primo	-2.350	-22.787
Årets afskrivninger	<u>-4.700</u>	<u>-21.691</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-7.050</u></b>	<b><u>-44.478</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>461.182</u></b>	<b><u>58.447</u></b>

### Note 4: Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld er der pantebrev i ejendommen Havnegade 7, 4970 Rødby.