

Kirkeby Isolering & Supervision ApS

Grønsundsvej 238

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 35388923

Årsrapport for 2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Henrik Reimert Silva dos Santos
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Direktionen anser forsat betingelserne, for at undlade revision, for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den

Direktion

Henrik Reimert Silva dos Santos
Direktør

Kirkeby Isolering & Supervision ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kirkeby Isolering & Supervision ApS Grønsundsvej 238 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	35388923
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Henrik Reimert Silva dos Santos, Direktør
Pengeinstitut	Lollands Bank Langgade 21 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive industri- og håndværkervirksomhed, herunder blandt andet at udføre teknisk isolering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -286.717, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 676.751, og en egenkapital på kr. 303.264.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret stiftet et datterselskab, som skulle drive en restaurationsvirksomhed. Datterselskabet har ikke kunne løfte opgaven og er gået konkur efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kirkeby Isolering & Supervision ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af nettoomsætning, varekøb og andre eksterneomkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris,

Anvendt regnskabspraksis

der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		626.091	863.440
Administrationsomkostninger	1	-324.479	-538.049
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		-1	0
Driftsresultat		301.611	325.391
Finansielle indtægter		113	133
Finansielle omkostninger		-629.249	-22.184
Resultat før skat		-327.525	303.340
Skat af årets resultat		0	-43.437
Andre skatter		40.808	-36.896
Årets resultat		-286.717	223.007
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-286.717	223.007
Resultatdesponering		-286.717	223.007

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	456.483	461.182
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	44.419	58.446
Materielle anlægsaktiver		500.902	519.628
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		500.902	519.628
Råvarer og hjælpematerialer		32.263	51.025
Varebeholdninger		32.263	51.025
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.182	53.542
Igangværende arbejder for fremmed regning		7.125	85.000
Andre tilgodehavender		0	15.500
Periodeafgrænsningsposter		8.850	8.330
Udskudte skatteaktiver		38.667	0
Tilgodehavender		71.824	162.372
Likvide beholdninger		71.762	380.945
Omsætningsaktiver		175.849	594.342
Aktiver		676.751	1.113.970

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		367.349	367.349
Overført resultat		-144.085	142.632
Egenkapital		303.264	589.981
Hensættelser til udskudt skat		0	2.141
Hensatte forpligtelser		0	2.141
Gæld til kreditinstitutter		226.658	236.248
Langfristede gældsforpligtelser	6	226.658	236.248
Selskabsskat		0	43.437
Anden gæld		109.237	188.453
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		37.592	53.710
Kortfristede gældsforpligtelser		146.829	285.600
Gældsforpligtelser		373.487	521.848
Passiver		676.751	1.113.970
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Kirkeby Isolering & Supervision ApS

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2016	-80.000	-367.349	-142.632	-589.981
Årets resultat			286.717	286.717
Egenkapital 31-12-2016	-80.000	-367.349	144.085	-303.264

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	196.032	375.471
Pensioner	0	-3.088
Andre omkostninger til social sikring	5.601	5.860
Andre personaleomkostninger	104.119	133.415
	305.752	511.658

Personaleomkostningerne er fordelt således i resultatopgørelsen:

Administrationsomkostninger	305.752	511.658
	305.752	511.658

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	2
-----------------------------------	---	---

2. Grunde og bygninger

Kostpris primo	468.233	468.232
Kostpris ultimo	468.233	468.232

Af- og nedskrivninger primo	-11.750	-7.050
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.750	-7.050

Regnskabsmæssig værdi ultimo	456.483	461.182
-------------------------------------	----------------	----------------

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	102.924	102.924
Kostpris ultimo	102.924	102.924

Af- og nedskrivninger primo	-58.505	-44.478
Af- og nedskrivninger ultimo	-58.505	-44.478

Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.419	58.446
-------------------------------------	---------------	---------------

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	1	0
Kostpris ultimo	1	0

Årets reguleringer	-1	0
Dagsværdireguleringer ultimo	-1	0

Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
-------------------------------------	----------	----------

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Cafe & Restaurant Holger IVS	Guldborgsund	100,00	1	-272.649

Noter

	2016	2015
	<u>1</u>	<u>-272.649</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>226.658</u>	<u>10.364</u>	<u>154.110</u>
	226.658	10.364	154.110

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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