

Kisa ApS

*Slotsvej 55
2920 Charlottenlund*

CVR-nummer: 36893664

ÅRSRAPPORT

13. maj 2015 til 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *_23/1_2017*

Lene Veino

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------------	---

Årsregnskab 13. maj 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 13. maj 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 23 / 1 2017

Direktion

Lene Veino

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kisa ApS
Slotsvej 55
2920 Charlottenlund

Telefon: 40 74 47 24
E-mail: lv@larsenhotel.dk

CVR-nr.: 36 89 36 64
Stiftet: 13. maj 2015
Regnskabsår: 13. maj - 30. juni

Direktion

Lene Veino

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kisa ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Selskabets væsentligste aktiviteter er rejsearrangør.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	10 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 - 10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 - 10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som afskrivninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
13. MAJ 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	594.401
1 Personaleomkostninger	559.405-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	15.224-
DRIFTSRESULTAT	19.772
Andre finansielle omkostninger	61-
RESULTAT FØR SKAT	19.711
Skat af årets resultat	4.334-
Årets Resultat	15.377
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	15.377
DISPONERET I alt	15.377

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016
2 Produktionsanlæg og maskiner	100.680
2 Indretning af lejede lokaler.....	31.104
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	131.784
	<hr/>
Anlægsaktiver	131.784
	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.810.638
Andre tilgodehavender	35.552
	<hr/>
Tilgodehavender	6.846.190
	<hr/>
Likvide beholdninger	119.839
	<hr/>
Omsætningsaktiver	6.966.029
	<hr/>
Aktiver	7.097.813
	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat	15.377
3 Egenkapital	65.377
4 Hensættelse til udskudt skat	4.334
Hensatte forpligtelser	4.334
Gæld til associerede virksomheder.....	1.090.377
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.090.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.802.323
Anden gæld	125.996
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	9.406
Kortfristede gældsforpligtelser	5.937.725
Gældsforpligtelser	7.028.102
Passiver.....	7.097.813
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

	2015/16		
1 Personalemkostninger			
Lønninger			537.315
Pensioner			13.708
Andre omkostninger til social sikring			8.382
Personalemkostninger i alt			559.405
		Produktionsanl- æg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
2 Materielle anlægsaktiver			
Tilgang i årets løb.....		111.867	32.741
Kostpris 30. juni 2016		111.867	32.741
Årets af-/nedskrivninger.....		11.187-	1.637-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		11.187-	1.637-
Materielle anlægsaktiver i alt.....		100.680	31.104
		Primo	Forslag til resultatdisponer- ing
3 Egenkapital			Ultimo
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	15.377	15.377
	50.000	15.377	65.377

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
4 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	131.784	110.092	21.692
Omsætningsaktiver.....	6.966.029	6.966.029	0
Skattemæssige underskud	0	1.980	1.980-
Langfristede gældsforpligtelser.....	1.090.377-	1.090.377-	0
	<u>6.007.436</u>	<u>5.987.724</u>	<u>19.712</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u><u>4.334</u></u>

2016

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder.....	1.090.377	1.090.377
	<u>1.090.377</u>	<u>1.090.377</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke os bekendt pantsætninger og sikkerhedsstillelser.