

# **KJELD NORMAN SØRENSEN ApS**

Madumvej 38  
2610 Rødovre

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/11/2016**

---

**Bent Flintsø**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KJELD NORMAN SØRENSEN ApS  
Madumvej 38  
2610 Rødovre

Telefonnummer: 36704328  
e-mailadresse: bf@firstvision.dk

CVR-nr: 71109518  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

# Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for  
Kjeld Norman Sørensen  
ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver  
efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver,  
den finansielle stilling samt resultat.

Virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Ledelsen har fortsat fravalgt revision og har valgt at samarbejde med  
konsulentfirmaet FirstVision ApS, om selskabets regnskabsopstilling.  
FirstVision ApS består af 1 registreret revisor, som deponeret sin  
registrering. Konsulent Bent Flintsø har gennem flere år revideret  
selskabets årsregnskaber, og er derfor fortrolig med selskabets  
regnskabsforhold

Direktionen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 3. november 2016

I direktionen:

Kjeld Norman Sørensen

Evy Høxbroe Sørensen

Rødovre, den 03/11/2016

**Direktion**

Kjeld Norman Sørensen  
Direktør

Evy Høxbro Sørensen  
Direktør

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er administration udlejningsejendomme og investering i værdipapirer....

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen Væsentlige ændringer.....

## **Begivenheder efter regnskabets afslutning**

.Ingen væsentlige begivenheder....

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

...

### Regnskabsgrundlag

Årsregnskabsrapporten for Kjeld Norman Sørensen ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse-B-virksomheder

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner

### Generelt om indregning og måling.

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og passiver. 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 aktives værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt. Aktiver og forpligtelser måles som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Bruttoresultat:

Heri er indregnet lejeindtægter m.m. samt driftsudgifter for ejendommen.

Hertil andre omkostninger til reklame, administration, tab på debitorer m.m.

**Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager m.v. samt andre omkostninger til social sikring til selskabets medarbejdere.

**Finansielle poster:**

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

**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, som vedrører egenkapitalbevægelser.

**Aktiver****Materielle anlægsaktiver:**

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre bygninger der afskrives ikke på grunde	100 år	50%

**Tilgodehavender:**

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

**Andre værdipapirer og kapitalandele:**

Øvrige værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt.

**Passiver****Udskudt skat:**



Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet i henhold til afvikling af gælden.

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

Gældsforpligtelser:

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til nominel værdi på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende indregnes gældsforpligtelsen til den nominelle værdi

Årsregnskabsrapporten for Kjeld Norman Sørensen ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse-B-virksomheder

Årsregnskaber aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner

Generelt om indregning og måling.

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og passiver. 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 aktives værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt. Aktiver og forpligtelser måles som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

**Bruttoresultat:**

Heri er indregnet lejeindtægter m.m. samt driftsudgifter for ejendommen.

Hertil andre omkostninger til reklame, administration, tab på debitorer m.m.

**Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager m.v. samt andre omkostninger til social sikring til selskabets medarbejdere.

**Finansielle poster:**

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

**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, som vedrører egenkapitalbevægelser.

**Resultatopgørelse**

....

**Balance**

....

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>114.338</b>	<b>82</b>
Personaleomkostninger .....	1	6.750	-33
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-14.898	-65
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>106.190</b>	<b>-16</b>
Andre finansielle indtægter .....		4.925	57
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-35.911	-154
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>75.204</b>	<b>-113</b>
Skat af årets resultat .....		-17.447	100
<b>Årets resultat</b> .....		<b>57.757</b>	<b>-13</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		150.000	100
Overført resultat .....		57.757	1.237
<b>I alt</b> .....		<b>57.757</b>	<b>1.337</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		4.820.204	4.835
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.820.204</b>	<b>4.835</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.820.204</b>	<b>4.835</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.343	4
Andre tilgodehavender .....		96.131	93
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>99.474</b>	<b>97</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		636.503	982
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>636.503</b>	<b>982</b>
Likvide beholdninger .....		241.122	434
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>977.099</b>	<b>1.513</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.797.303</b>	<b>6.348</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200
Andre reserver .....		2.397.519	2.398
Overført resultat .....		1.145.273	1.237
Forslag til udbytte .....		150.000	100
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.892.792</b>	<b>3.935</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		674.711	678
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>674.711</b>	<b>678</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.008.139	1.062
Gæld til banker .....		0	325
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		122.016	134
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.130.155</b>	<b>1.521</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		51.000	68
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		27.745	60
Skyldig selskabsskat .....		20.900	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	43
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	42
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>99.645</b>	<b>213</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.229.800</b>	<b>1.057</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.797.303</b>	<b>6.348</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	0	33
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-6750	0
	<u>-6750</u>	<u>33</u>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.059.139	51.000	1.008.139	770.000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	<u>1.059.139</u>	<u>51.000</u>	<u>1.008.139</u>	<u>770.000</u>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er administration udlejningsejendomme og investering i værdipapirer