

KJELD NORMAN SØRENSEN ApS

Madumvej 38
2610 Rødovre

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/11/2017

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: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Ledespåtegning

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 1. november 2017

I direktionen:

Kjeld Norman Sørensen

Evy Høxbroe Sørensen

, den

Direktion

Kjeld Norman Sørensen

Evy Høxbro Sørensen

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 gældsmetode 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 omkostningerr 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. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning		-11.026	
Bruttoresultat		-11.026	114.338
Personaleomkostninger		0	6.750
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.898	-14.898
Resultat af ordinær primær drift		-25.924	106.190
Andre finansielle indtægter		71.782	4.925
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-35.911
Øvrige finansielle omkostninger		-14.782	
Ordinært resultat før skat		31.076	75.204
Skat af årets resultat		-6.775	-17.447
Årets resultat		24.301	57.757
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			150.000
Overført resultat		24.301	57.757
I alt		24.301	57.757

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		4.805.306	4.820.204
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Materielle anlægsaktiver i alt		4.805.306	4.820.204
Anlægsaktiver i alt		4.805.306	4.820.204
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.539	3.343
Andre tilgodehavender		54.138	96.131
Tilgodehavender i alt		60.677	99.474
Andre værdipapirer og kapitalandele		708.064	636.503
Værdipapirer og kapitalandele i alt		708.064	636.503
Likvide beholdninger		118.955	241.122
Omsætningsaktiver i alt		887.696	977.099
Aktiver i alt		5.693.002	5.797.303

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		2.397.519	2.397.519
Overført resultat		1.069.574	1.145.273
Forslag til udbytte		100.000	150.000
Egenkapital i alt		3.767.093	3.892.792
Hensættelse til udskudt skat		671.432	674.711
Hensatte forpligtelser i alt		671.432	674.711
Gæld til realkreditinstitutter		954.110	1.008.139
Gæld til banker			0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		168.749	122.016
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.122.859	1.130.155
Gæld til realkreditinstitutter		53.000	51.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.664	27.745
Skyldig selskabsskat		30.954	20.900
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		131.618	99.645
Gældsforpligtelser i alt		1.254.477	1.229.800
Passiver i alt		5.693.002	5.797.303

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er administration udlejningsejendomme og investering i værdipapirer

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgælde kr. 1.007 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi er opgjort til kr. 4.800 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev i alt kr. 1.000 t.kr. der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Der er ingen eventualforpligtelser på balancedagen