

ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Kjeld Norman Sørensen ApS
Madumvej 38a
2610 Rødovre

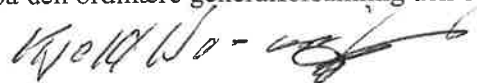
CVR nr. 71109518

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. november 2018



Dirigent

Kjeld Norman Sørensen



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Kjeld Norman Sørensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Selskabets årsrapport for 2017/18 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 8. november 2018

Direktion


Kjeld Norman Sørensen


Evy Høxbro Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kjeld Norman Sørensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjeld Norman Sørensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 8. november 2018

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31824559


Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjeld Norman Sørensen ApS for regnskabsåret 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	50 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominal værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 nettorealisationsværdi.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	110.544	-11.026
1. Afskrivninger og nedskrivninger	-15.111	-14.898
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	95.433	-25.924
Andre finansielle indtægter	26.802	71.782
Øvrige finansielle omkostninger	-17.304	-14.782
RESULTAT FØR SKAT	104.931	31.076
Skat af årets resultat	-20.392	-6.775
ÅRETS RESULTAT	84.539	24.301
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	-15.461	-75.699
Disponeret i alt	84.539	24.301

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
AKTIVER		
Grunde og bygninger	4.790.195	4.805.306
Materielle anlægsaktiver i alt	4.790.195	4.805.306
ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.790.195	4.805.306
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6.539
Andre tilgodehavender	6.787	54.138
Tilgodehavender i alt	6.787	60.677
Andre værdipapirer og kapitalandele	734.866	708.064
Værdipapirer og kapitalandele i alt	734.866	708.064
Likvide beholdninger	177.856	131.427
Likvide beholdninger i alt	177.856	131.427
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	919.509	900.168
AKTIVER I ALT	5.709.704	5.705.474

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
PASSIVER		
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	2.368.750	2.397.519
Overført resultat	1.082.883	1.069.574
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.751.633</u>	<u>3.767.093</u>
Hensættelser til udskudt skat	668.109	671.432
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>668.109</u>	<u>671.432</u>
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	901.389	954.110
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>901.389</u>	<u>954.110</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	53.000	53.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	12.472
Modtagne forudbetalinger fra kunder	145.261	168.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.413	47.664
Selskabsskat	36.654	30.954
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	128.245	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>388.573</u>	<u>312.839</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.289.962</u>	<u>1.266.949</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.709.704</u>	<u>5.705.474</u>

4. Væsentlige aktiviteter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017/18	2016/17
1. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	15.111	14.898
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	15.111	14.898
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	200.000	200.000
Ultimo	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		
Primo	2.397.519	2.397.519
Årets tilbageførsel af opskrivning	-28.769	0
Ultimo	2.368.750	2.397.519
Overført resultat		
Primo	1.069.575	1.145.273
Overført fra resultatdisponering	-15.461	-75.699
Årets tilbageførsel af opskrivning	28.769	0
Ultimo	1.082.883	1.069.574
Udbytte		
Primo	100.000	150.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Udbetalt udbytte	-100.000	-150.000
Ultimo	100.000	100.000
Egenkapital ultimo	3.751.633	3.767.093

3. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder TDKK 675 efter 5 år.

4. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i udlejning af fast ejendom.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor TDKK 954, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 4.790.