



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

Årsrapport for 2015/16

32. regnskabsår

Kai Berntsens Knaldhårde Hvidevarer ApS

Østergade 27
9460 Brovst

CVR-nr. 75 86 22 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016.

Dirigent: _____
Kenneth Kristensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Kai Berntsens Knaldhårde Hvidevarer ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 5. september 2016.

Direktion

Kenneth Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Kai Berntsens Knaldhårde Hvidevarer ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kai Berntsens Knaldhårde Hvidevarer ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 3, hvoraf det fremgår, at selskabets moderselskab KK Holding Brovst ApS har en negativ egenkapital samt at fortsat drift er betinget af, at der som forventet fortsat opnås positive driftsresultater i Kai Berntsen Knaldhårde Hvidevarer ApS. Selskaberne har indgået en aftale med pengeinstitut som sikrer finansieringen det kommende år, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i den regnskabsmæssige behandling.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Pandrup, den 5. september 2016

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet Kai Berntsens Knaldhårde Hvidevarer ApS
Østergade 27
9460 Brovst

CVR-nr.: 75 86 22 10
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Kenneth Kristensen

Revisor HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og servicevirksomhed, specielt indenfor hvidevarer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets moderselskab har en negativ egenkapital og Kai Berntsen Knaldhårde Hvidevarer ApS` s tilgodehavende hos moderselskabet er der for regnskabsmæssigt nedskrevet med tkr. 92, hvilket påvirker resultatet negativt for 2015/16.

Selskabernes fortsatte drift er afhængig af, at der som forventet fortsat kan opnås positive resultater i Kai Berntsen Knaldhårde Hvidevarer ApS. Selskabet har indgået aftale med pengeinstitut som sikrer selskabernes Finansiering for det kommende år, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kai Berntsens Knaldhårde Hvidevarer ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, lokaler samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter mv.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kurstab på realkreditlån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22,0.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet KK Holding Brovst ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som ”Gæld til modervirksomhed” eller ”Tilgodehavende hos modervirksomhed”.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris tillagt opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages opskrivninger til dagsværdi som føres direkte over opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen reduceret for udskudt skat af opskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af andel i indkøbskæde, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til tab på grund af negativ egenkapital i moderselskabet. I resultatopgørelsen indregnes nedskrivningen under finansielle poster.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.032.375	993
Personaleomkostninger	1	530.091	522
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		96.752	67
Nedskrivninger af omsætningsaktiver.....		3.191	-1
Ordinært resultat før finansielle poster		402.341	405
Andre finansielle indtægter		185.711	17
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....		91.527	326
Andre finansielle omkostninger		234.287	245
Resultat før skat		262.238	-149
Skat af årets resultat		75.705	38
Årets resultat		186.533	-187
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-988.870	-755
Korrektioner til tidligere år		0	-47
Årets resultat		186.533	-187
Til disposition		-802.337	-989
Overført til næste år		-802.337	-989
Disponeret i alt		-802.337	-989

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		3.618.732	3.654
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		240.002	301
Materielle anlægsaktiver i alt.....	2	3.858.733	3.955
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		254.025	68
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		254.025	68
Anlægsaktiver i alt		4.112.758	4.024
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.608.314	1.622
Varebeholdninger i alt		1.608.314	1.622
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		427.077	326
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		183.247	44
Udskudt skatteaktiv		0	7
Periodeafgrænsningsposter		39.289	33
Tilgodehavender i alt		649.613	410
Likvide beholdninger		7.388	18
Omsætningsaktiver i alt.....		2.265.315	2.050
Aktiver i alt.....		6.378.073	6.074

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200
Reserve for opskrivning		1.443.597	1.444
Overført resultat		-802.337	-989
Egenkapital i alt	3	<u>841.260</u>	<u>655</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		68.904	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>68.904</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		2.998.766	3.059
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	<u>2.998.766</u>	<u>3.059</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		62.000	62
Kreditinstitutter i øvrigt		1.463.822	1.321
Leverandører af varer og tjenesteydelser		707.783	656
Anden gæld		235.538	322
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.469.143</u>	<u>2.361</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.467.909</u>	<u>5.420</u>
Passiver i alt.....		<u>6.378.073</u>	<u>6.074</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	447.351	452
	Andre udgifter til social sikring	82.740	70
	Personaleomkostninger i alt.....	530.091	522

2	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	2.367.244	106.671	882.521
	Kostpris ultimo.....	2.367.244	106.671	882.521
	Opskrivning primo	1.550.766	0	300.000
	Opskrivninger ultimo	1.550.766	0	300.000
	Af- og nedskrivninger, primo.....	263.612	106.671	881.433
	Årets af- og nedskrivninger	35.666	0	61.086
	Af- og nedskrivninger, ultimo.....	299.278	106.671	942.519
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	3.618.732	0	240.002

3	Egenkapital	Selskabskapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo.....	200.000	1.443.597	-988.870	654.727
	Årets resultat.....	0	0	186.533	186.533
	Saldo ultimo.....	200.000	1.443.597	-802.337	841.260

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

Selskabets moderselskab KK Holding Brovst ApS har pr. 30.06.2016 en negativ egenkapital, men der er indgået en samlet aftale med pengeinstitut som sikrer selskabernes finansiering det kommende år. Derfor aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 2.756.000

Noter til årsrapporten

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditgæld på tkr. 3.081 er der stillet sikkerhed i grunde og bygninger med bogført værdi pr. 30.06.2016 på tkr. 3.619.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut på tkr. 1.464 er der stillet sikkerhed i:

- Ejerpantebreve på nom. tkr. 1.955 med pant i grunde og bygninger med bogført værdi pr. 30.06.2016 på tkr. 3.619.
- Virksomhedspant på tkr. 3.000 med pant i tilgodehavender fra salg, varebeholdninger, goodwill, andre anlæg mv. med samlet bogført værdi pr. 30.06.2016 på tkr. 2.275.
- Pant i køretøj for nom. tkr. 80 med bil med bogført værdi pr. 30.06.16 på tkr. 64.

Ovenstående ejerpantebreve med pant i grunde og bygninger og virksomhedspant er tilsvarende stillet som sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i moderselskabet KK Holding Brovst ApS som pr. 30.06.2016 udgør tkr. 3.212.

6 Eventualposter m.v.

Pengeinstitut har stillet garanti på tkr. 600 overfor en leverandør. Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.