

KDN af 1/7 2001 ApS

Østertoften 19, Lind, 7400 Herning

CVR-nr. 81 93 88 14

Årsrapport for 2015/16

39. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2016

Knud Damsgaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KDN af 1/7 2001 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13. september 2016

Direktion

Knud Damsgaard Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KDN af 1/7 2001 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KDN af 1/7 2001 ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 13. september 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KDN af 1/7 2001 ApS Østertoften 19, Lind 7400 Herning
	CVR-nr.: 81 93 88 14
	Stiftet: 10. juni 1977
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
Direktion	Knud Damsgaard Nielsen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år udlejning af fast ejendom samt besiddelse af værdipapirer.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev som forventet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-16.844	219.367
Personaleomkostninger	1	-526.770	-525.730
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-173.711</u>	<u>-154.297</u>
Resultat af primær drift		-717.325	-460.660
Finansielle indtægter	2	893.227	4.656.069
Andre finansielle omkostninger		<u>-920.121</u>	<u>-203.278</u>
Resultat før skat		-744.219	3.992.131
Skat af årets resultat	3	<u>163.728</u>	<u>-937.667</u>
Årets resultat		<u>-580.491</u>	<u>3.054.464</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført resultat		<u>-681.691</u>	<u>2.954.664</u>
		<u>-580.491</u>	<u>3.054.464</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	5.661.817	5.728.944
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.796	58.717
Materielle anlægsaktiver	5.703.613	5.787.661
Andre værdipapirer og kapitalandele	23.146.133	25.810.648
Finansielle anlægsaktiver	23.146.133	25.810.648
Anlægsaktiver	28.849.746	31.598.309
Tilgodehavende selskabsskat	113.734	0
Andre tilgodehavender	11.155.274	9.016.130
Periodeafgrænsningsposter	27.246	21.456
Tilgodehavender	11.296.254	9.037.586
Likvide beholdninger	2.947.640	1.612.123
Omsætningsaktiver	14.243.894	10.649.709
Aktiver	43.093.640	42.248.018

Passiver

Anpartskapital	200.000	200.000
Opskrivninger	734.063	734.063
Overført resultat	32.573.933	33.255.624
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital	33.609.196	34.289.487
Hensættelse til udskudt skat	423.143	606.426
Hensatte forpligtelser	423.143	606.426
Selskabsskat	0	722.541
Anden gæld	9.061.301	6.629.564
Kortfristede gældsforpligtelser	9.061.301	7.352.105
Gældsforpligtelser	9.061.301	7.352.105
Passiver	43.093.640	42.248.018
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	517.652	519.200
Andre omkostninger til social sikring	8.026	5.483
Øvrige personaleomkostninger	1.092	1.047
	<u>526.770</u>	<u>525.730</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	538.900	4.387.881
Andre finansielle indtægter	354.327	268.188
	<u>893.227</u>	<u>4.656.069</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	19.555	922.258
Regulering af udskudt skat	-183.283	15.409
	<u>-163.728</u>	<u>937.667</u>

4 Materielle anlægsaktiver

Regnskabsmæssig værdi af grunde og bygninger uden opskrivning og afskrivning herpå udgør DKK 4.836.613.

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	200.000	734.063	33.255.624	99.800	34.289.487
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-681.691</u>	<u>101.200</u>	<u>-580.491</u>
Egenkapital pr. 30. juni	<u>200.000</u>	<u>734.063</u>	<u>32.573.933</u>	<u>101.200</u>	<u>33.609.196</u>

6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, periodeafgrænsningsposter og skattemæssigt underskud.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for betaling af registreringsafgift for Knud Damsgaard Nielsen ApS er der afgivet bankgaranti overfor SKAT på DKK 200.000.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for KDN af 1/7 2001 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen ved forfald. Huslejeindtægter indregnes eksklusiv moms.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til ejendomsskat, ejendomsforsikring, renovation samt vedligeholdelse af ejendommene.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale, edb, rådgivere og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, gevinst og tab samt kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Aktiver med en anskaffelsestid på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.