

KDN af 1/7 2001 ApS

Østertoften 19, Lind, 7400 Herning

CVR-nr. 81 93 88 14

Årsrapport for 2016/17

40. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2017

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	10

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 23. september 2017

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 2016/17 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 23. september 2017

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 tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-118.195	-16.844
Personaleomkostninger	1	-541.767	-526.770
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-174.607</u>	<u>-173.711</u>
Resultat af primær drift		-834.569	-717.325
Finansielle indtægter	2	2.605.618	893.227
Andre finansielle omkostninger		<u>-321.319</u>	<u>-920.121</u>
Resultat før skat		1.449.730	-744.219
Skat af årets resultat	3	<u>-325.890</u>	<u>163.728</u>
Årets resultat		<u>1.123.840</u>	<u>-580.491</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført resultat		<u>1.020.440</u>	<u>-681.691</u>
		<u>1.123.840</u>	<u>-580.491</u>

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Grunde og bygninger	5.504.131	5.661.817
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.875	41.796
Materielle anlægsaktiver	5.529.006	5.703.613
Andre værdipapirer og kapitalandele	22.609.132	23.146.133
Finansielle anlægsaktiver	22.609.132	23.146.133
Anlægsaktiver	28.138.138	28.849.746
Tilgodehavende selskabsskat	89.888	113.734
Andre tilgodehavender	12.793.191	11.155.274
Periodeafgrænsningsposter	27.881	27.246
Tilgodehavender	12.910.960	11.296.254
Likvide beholdninger	4.053.661	2.947.640
Omsætningsaktiver	16.964.621	14.243.894
Aktiver	45.102.759	43.093.640

Passiver

Anpartskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	633.614	734.063
Overført resultat	33.694.822	32.573.933
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital	34.631.836	33.609.196
Hensættelse til udskudt skat	584.306	423.143
Hensatte forpligtelser	584.306	423.143
Selskabsskat	62.507	0
Anden gæld	9.824.110	9.061.301
Kortfristede gældsforpligtelser	9.886.617	9.061.301
Gældsforpligtelser	9.886.617	9.061.301
Passiver	45.102.759	43.093.640
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Noter til årsrapporten

	2016/17 DKK	2015/16 DKK			
1 Personaleomkostninger					
Lønninger	533.525	517.652			
Andre omkostninger til social sikring	8.242	8.026			
Øvrige personaleomkostninger	0	1.092			
	<u>541.767</u>	<u>526.770</u>			
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>2</u>	<u>2</u>			
2 Finansielle indtægter					
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	2.182.853	538.900			
Andre finansielle indtægter	422.765	354.327			
	<u>2.605.618</u>	<u>893.227</u>			
3 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	158.224	19.555			
Regulering af udskudt skat	161.163	-183.283			
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.503	0			
	<u>325.890</u>	<u>-163.728</u>			
4 Materielle anlægsaktiver					
Regnskabsmæssig værdi af grunde og bygninger uden opskrivning og afskrivning herpå udgør DKK 4.691.805.					
5 Egenkapital					
	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juli	200.000	734.063	32.573.933	101.200	33.609.196
Korrektion vedrørende praksisændringer	0	-90.404	90.404	0	0
Afskrivning på opskrevne anlægsaktiver	0	-10.045	10.045	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	0	1.020.440	103.400	1.123.840
Egenkapital pr. 30. juni	<u>200.000</u>	<u>633.614</u>	<u>33.694.822</u>	<u>103.400</u>	<u>34.631.836</u>
6 Hensættelse til udskudt skat					
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.					

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for betaling af Knud Damsgaard Nielsen ApS' mellemværende med Chevrolet Danmark A/S, er der afgivet bankgaranti på DKK 200.000.

Til sikkerhed for betaling af registreringsafgift for Knud Damsgaard Nielsen ApS er der stillet sikkerhed i indestående i Handelsbanken på DKK 202.398.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for KDN af 1/7 2001 ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændringer i regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret som følge af ændringerne til årsregnskabsloven.

- Tidligere års afskrivning efter skat på opskrevne anlægsaktiver er overført fra opskrivningshenlæggelser til frie reserver.

Den beløbsmæssige effekt af praksisændringen er den 1. juli 2015 indregnet direkte på egenkapitalen med DKK 90.404.

Der er foretaget beløbsmæssig tilpasning af sammenligningstallene.

Den nye regnskabspraksis bevirker ikke ændringer til årsregnskabet hovedposter.

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.

Nettoomsætning

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

Driftsomkostninger

Regnskabspraksis

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.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

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.

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.

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 nominel værdi.