



optimal
revision
rådgivning⁺

KRLT 102 ApS

Bredgade 21

4000 Roskilde

CVR-nr. 87657116

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-10-2016

Michael Riegels Bahne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

KRLT 102 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for KRLT 102 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

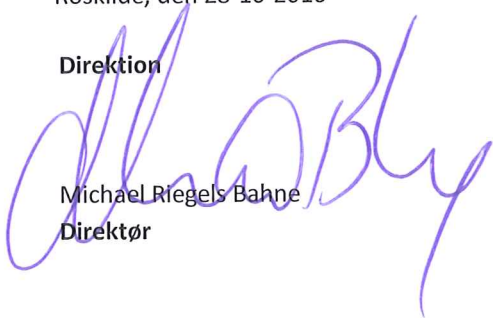
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28-10-2016

Direktion

Michael Riegels Bahne
Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KRLT 102 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KRLT 102 ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tåstrup, den 28-10-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

KRLT 102 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KRLT 102 ApS Bredgade 21 4000 Roskilde
CVR-nr.	87657116
Stiftelsesdato	05-07-1978
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Michael Riegels Bahne , Direktør
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorpha Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Danske Bank Stændertorvet 5 4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KRLT 102 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver

De finansielle anlægsaktiver omfatter indregning af andelsbevis for forretningen i Roskilde. Andelsbeviset er optaget til anskaffelsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.744.180	4.549.696
Personaleomkostninger	1	-2.865.318	-2.816.620
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-155.885	-156.437
Driftsresultat		2.722.977	1.576.639
Finansielle indtægter		33.336	48.127
Finansielle omkostninger		-75.772	-68.424
Resultat før skat		2.680.541	1.556.342
Skat af årets resultat	2	-590.799	-365.534
Årets resultat		2.089.742	1.190.808
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	1.100.000
Overført resultat		89.742	90.808
Resultatdisponering		2.089.742	1.190.808

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	565.723	335.734
Indretning af lejede lokaler	4	0	10.115
Materielle anlægsaktiver		565.723	345.849
Andelsbevis		335.012	335.012
Finansielle anlægsaktiver		335.012	335.012
Anlægsaktiver		900.735	680.861
Fremstillede varer og handelsvarer		4.055.433	3.977.273
Varebeholdninger		4.055.433	3.977.273
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.378	68.026
Andre tilgodehavender		797	94.147
Periodeafgrænsningsposter		77.098	133.670
Tilgodehavender		158.273	295.843
Likvide beholdninger		6.316.752	3.958.989
Omsætningsaktiver		10.530.458	8.232.106
Aktiver		11.431.193	8.912.967

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		3.107.911	3.018.168
Egenkapital	5	3.307.911	3.218.168
Hensættelser til udskudt skat		11.901	8.678
Hensatte forpligtelser		11.901	8.678
Modtagne forudbetalinger fra kunder		520.055	360.348
Leverandører af varer og tjenesteydelser		948.483	1.360.451
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	3.114.499	1.614.311
Udbytte til tilknyttede virksomheder		2.000.000	1.100.000
Selskabsskat		587.576	375.318
Anden gæld		940.767	875.693
Kortfristede gældsforpligtelser		8.111.381	5.686.121
Gældsforpligtelser		8.111.381	5.686.121
Passiver		11.431.193	8.912.967
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		
Virksomhedens formål	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.511.454	2.464.998
Pensioner	249.668	255.097
Andre omkostninger til social sikring	46.818	51.012
Andre personaleomkostninger	57.378	45.512
	<u>2.865.318</u>	<u>2.816.619</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>8</u>	<u>8</u>
2. Skat af årets resultat		
Reg. af udskudt skat	3.223	-9.784
Årets skat	587.576	375.318
Årets skat i alt	<u>590.799</u>	<u>365.534</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.166.330	1.166.330
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	375.759	0
Kostpris ultimo	<u>1.542.089</u>	<u>1.166.330</u>
Af- og nedskrivninger primo	-830.596	-694.386
Årets afskrivninger	-145.770	-136.210
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-976.366</u>	<u>-830.596</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>565.723</u>	<u>335.734</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	411.914	411.914
Kostpris ultimo	<u>411.914</u>	<u>411.914</u>
Af- og nedskrivninger primo	-401.799	-381.572
Årets afskrivninger	-10.115	-20.227
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-411.914</u>	<u>-401.799</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>10.115</u>

Noter

2015/16

2014/15

5. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	200.000	3.018.168		3.218.168
Forslag til årets resultatdisponering		89.742		89.742
	200.000	3.107.910		3.307.910

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Gæld til tilknyttede virksomheder

Mellemregning Riegels Holding ApS	3.114.499	1.614.311
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	3.114.499	1.614.311

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Ejerskab

KRLT 102 ApS er ejet 100% af Riegels Holding ApS.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive handel med boligindretning.

11. Nærtstående parter

Der har i året ikke været transaktioner med nærtstående parter andet end forretningsmæssige dispositioner.

Nærtstående parter er Riegels Holding ApS.