

KIRSTEINS ApS
Årsrapport for
1. januar - 31. december 2011
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25/5 2012

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011	9
Balance pr. 31. december 2011	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

KIRSTEINS ApS
Kirkegårds Allé 9, Odense C

CVR-nr.: 32 83 20 67
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 15. marts 2010
Hjemsted: Odense

Direktion

Kim Kirstein Knudsen

Revision

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Svendborgvej 83, 5260 Odense S
Telefon: 66 12 11 12
Telefax: 65 91 26 45
Hjemmeside: www.rogr.dk
E-mail: jag@rogr.dk
CVR-nr.: 27798179

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2011 for KIRSTEINS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

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

Årsrapporten, udvisende et underskud på kr. 59.724 og ennegativ egenkapital på kr. 5.186, indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. maj 2012

Direktion

Kim Kirstein Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KIRSTEINS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KIRSTEINS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der udviser et underskud på kr. 59.724 og ennegativ egenkapital på kr. 5.186, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med kildeskattelovens § 46 ikke indeholdt A-skat ved udbetaling af A-indkomst, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Selskabets ledelse skal redegøre for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 14. maj 2012

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Jan Grevelund
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udbyde rengøringservice, kantinedrift, ejendomsservice og lignende serviceydelser samt handel med varer og produkter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2011 udviser et underskud på kr. 59.724, og selskabets balance pr. 31. december 2011 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.186.

Selskabets ledelse anser årets resultat som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat i det kommende år. Selskabets ejer har tilkendegivet at ville sikre likviditeten til gennemførelse af driften for det kommende år, og ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIRSTEINS ApS for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets nettoomsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt acontoskat.

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 nettorealiseringsværdi.

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 skattesatsen, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011

	Note	2011 kr.	2010 t.kr.
Bruttofortjeneste		539.283	312
Personaleomkostninger	1	<u>-599.414</u>	<u>-344</u>
Resultat før finansielle poster		-60.131	-32
Finansielle omkostninger	2	<u>-10.186</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-70.317	-32
Skat af årets resultat	3	<u>10.593</u>	<u>7</u>
Årets resultat		<u><u>-59.724</u></u>	<u><u>-25</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-59.724</u>	<u>-25</u>
		<u><u>-59.724</u></u>	<u><u>-25</u></u>

Balance pr. 31. december 2011

	Note	2011 kr.	2010 t.kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.085	92
Andre tilgodehavender		9.000	17
Udskudt skatteaktiv		17.713	7
Tilgodehavender		153.798	116
Likvide beholdninger		10.955	5
Omsætningsaktiver i alt		164.753	121
AKTIVER I ALT		164.753	121

Balance pr. 31. december 2011

	Note	2011 kr.	2010 t.kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>-85.186</u>	<u>-25</u>
Egenkapital i alt		<u>-5.186</u>	<u>55</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.993	20
Gæld til tilknyttede virksomheder		55.629	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		32.899	1
Anden gæld		<u>51.418</u>	<u>45</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>169.939</u>	<u>66</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>169.939</u>	<u>66</u>
PASSIVER I ALT		<u>164.753</u>	<u>121</u>

Noter til årsrapporten

	2011 kr.	2010 t.kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	522.132	316	
Andre omkostninger til social sikring	27.089	6	
Andre personaleomkostninger	<u>50.193</u>	<u>22</u>	
	<u>599.414</u>	<u>344</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	<u>10.186</u>	<u>0</u>	
	<u>10.186</u>	<u>0</u>	
3 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	<u>-10.593</u>	<u>-7</u>	
	<u>-10.593</u>	<u>-7</u>	
4 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2011	80.000	-25.462	54.538
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-59.724</u>	<u>-59.724</u>
Egenkapital 31. december 2011	<u>80.000</u>	<u>-85.186</u>	<u>-5.186</u>