

KIRSTEINS ApS
Årsrapport for
1. januar - 31. december 2012
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/5 2013

Jan Grevelund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

KIRSTEINS ApS
Jupitervænget, 5210 Odense NV

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 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. april 2013

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 2012, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 23. april 2013

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 2012 udviser et overskud på kr. 53.895, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 48.709.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer for det kommende år et resultat på niveau med indeværende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIRSTEINS ApS for 2012 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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. Der nedskrives 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 gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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 2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Bruttofortjeneste		333.208	539
Personaleomkostninger	1	-241.030	-600
Resultat før finansielle poster		92.178	-61
Finansielle omkostninger	2	<u>-15.727</u>	<u>-10</u>
Resultat før skat		76.451	-71
Skat af årets resultat	3	<u>-22.556</u>	<u>11</u>
Årets resultat		<u>53.895</u>	<u>-60</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>53.895</u>	<u>-60</u>
		<u>53.895</u>	<u>-60</u>

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.288	127
Igangværende arbejder for fremmed regning		36.500	0
Andre tilgodehavender		24.380	9
Udskudt skatteaktiv		0	18
Tilgodehavender		<u>139.168</u>	<u>154</u>
Likvide beholdninger		<u>29.012</u>	<u>11</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>168.180</u>	<u>165</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>168.180</u></u>	<u><u>165</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 t.kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>-31.291</u>	<u>-85</u>
Egenkapital i alt	4	<u>48.709</u>	<u>-5</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25
Gæld til tilknyttede virksomheder		67.681	56
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	33
Anden gæld		<u>26.790</u>	<u>56</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>119.471</u>	<u>170</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>119.471</u>	<u>170</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>168.180</u></u>	<u><u>165</u></u>

Noter til årsrapporten

	2012 kr.	2011 t.kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	215.228	523	
Andre omkostninger til social sikring	8.368	27	
Andre personaleomkostninger	<u>17.434</u>	<u>50</u>	
	<u>241.030</u>	<u>600</u>	
 2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.781	1	
Andre finansielle omkostninger	<u>12.946</u>	<u>9</u>	
	<u>15.727</u>	<u>10</u>	
 3 Skat af årets resultat			
Beregnet selskabsskat	4.843	0	
Regulering af udskudt skat	<u>17.713</u>	<u>-11</u>	
	<u>22.556</u>	<u>-11</u>	
 4 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	80.000	-85.186	-5.186
Årets resultat	<u>0</u>	<u>53.895</u>	<u>53.895</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>80.000</u>	<u>-31.291</u>	<u>48.709</u>