

KIRSTEINS ApS
Årsrapport for
1. januar - 31. december 2013
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/05 2014

Jan Grevelund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Selskabsoplysninger	
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

KIRSTEINS ApS
Jupitervænget 28
5210 Odense NV

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

Direktion

Kim Kirstein Knudsen

Revisor

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for KIRSTEINS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. maj 2014

Direktion

Kim Kirstein Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i KIRSTEINS ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KIRSTEINS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 19. maj 2014

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Jan Grevelund
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KIRSTEINS ApS for 2013 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 be- eller afkræfter 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 rentekomkostninger.

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 betalte acontoskatter.

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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5% for udskudt skat. Skat af årets resultat indregnes med 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttofortjeneste		379.462	334
Personaleomkostninger	1	<u>-395.531</u>	<u>-241</u>
Resultat før finansielle poster		-16.069	93
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.283</u>	<u>-16</u>
Resultat før skat		-18.352	77
Skat af årets resultat	3	<u>3.466</u>	<u>-23</u>
Årets resultat		<u><u>-14.886</u></u>	<u><u>54</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-14.886</u>	<u>54</u>
		<u><u>-14.886</u></u>	<u><u>54</u></u>

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
AKTIVER			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.436	78
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	37
Andre tilgodehavender		9.380	24
Udskudt skatteaktiv		3.466	0
Tilgodehavender		69.282	139
Likvide beholdninger		118.099	29
Omsætningsaktiver i alt		187.381	168
AKTIVER I ALT		187.381	168

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>-46.177</u>	<u>-31</u>
Egenkapital i alt	4	<u>33.823</u>	<u>49</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	25
Gæld til tilknyttede virksomheder		69.812	68
Anden gæld		<u>66.746</u>	<u>26</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>153.558</u>	<u>119</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>153.558</u>	<u>119</u>
PASSIVER I ALT		<u>187.381</u>	<u>168</u>
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

	2013 kr.	2012 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	371.904	216
Andre omkostninger til social sikring	8.993	8
Andre personaleomkostninger	14.634	17
	<u>395.531</u>	<u>241</u>

2 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.384	3
Andre finansielle omkostninger	-1.101	13
	<u>2.283</u>	<u>16</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet selskabsskat	0	5
Regulering af udskudt skat	-3.466	18
	<u>-3.466</u>	<u>23</u>

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	-31.291	48.709
Årets resultat	0	-14.886	-14.886
Egenkapital 31. december 2013	<u>80.000</u>	<u>-46.177</u>	<u>33.823</u>

5 Hovedaktivitet

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

Noter til årsrapporten