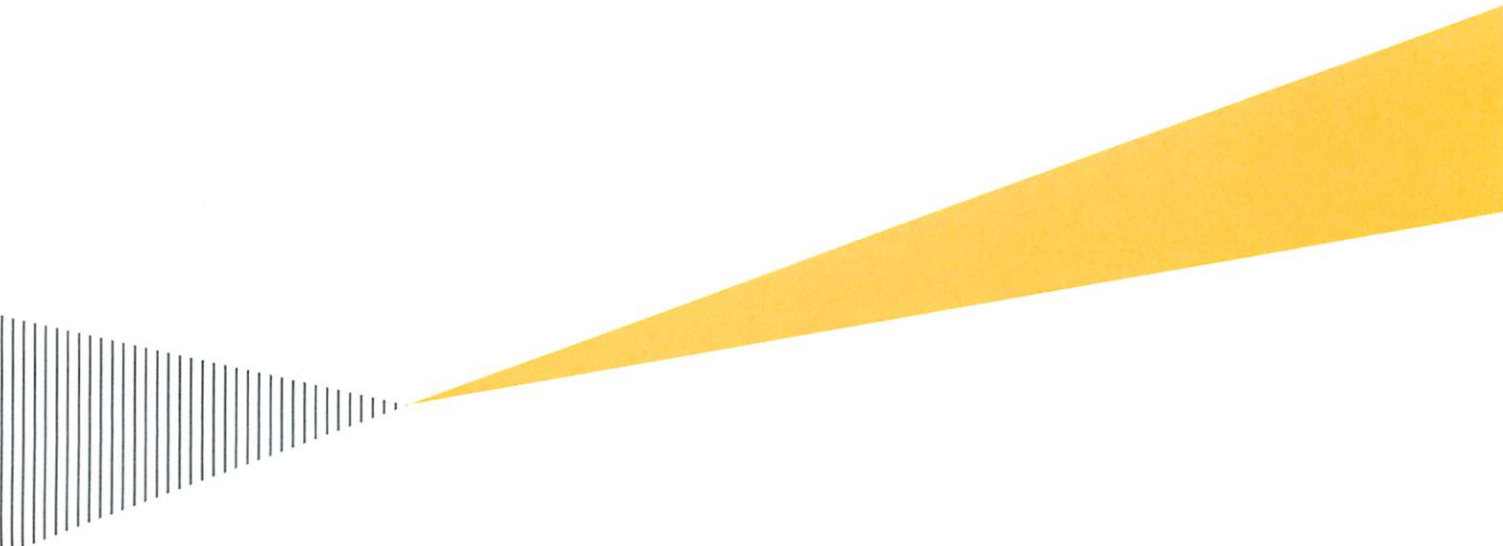


KC 05 ApS

Kajbjergvej 2, 3770 Allinge

CVR-nr. 28 68 13 56



Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11. september 2015

Som dirigent:



Jørgen Kim Christiansen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Personaleomkostninger	10
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10
Finansielle omkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	11
Anpartskapital	11
Langfristede gældsforpligtelser	11
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12

Oplysninger om selskabet

Navn	KC 05 ApS
Adresse, postnr., by	Kajbjergvej 2, 3770 Allinge
CVR-nr.	28 68 13 56
Hjemstedskommune	Bornholm
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Direktion	Jørgen Kim Christiansen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Osvold Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter køb, salg, ombygning, opførelse og udlejning af fast ejendom m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. -545.585 mod kr. 83.484 sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 732.792.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for KC 05 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 11. september 2015

Direktionen:



Jørgen Kim Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KC 05 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KC 05 ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 11. september 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab



Mogens Andreassen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat	193.052	487.259
2 Personaleomkostninger	0	0
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-48.000	-48.000
Nedskrivning af omsætningsaktiver bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-589.285	0
Resultat af primær drift	-444.233	439.259
4 Finansielle omkostninger	-258.425	-345.495
Resultat før skat	-702.658	93.764
5 Skat af årets resultat	157.073	-10.280
Årets resultat	-545.585	83.484
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-545.585	83.484
	-545.585	83.484

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	<u>5.300.000</u>	<u>5.340.094</u>
6 Materielle anlægsaktiver	<u>5.300.000</u>	<u>5.340.094</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.300.000</u>	<u>5.340.094</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>5.400.069</u>	<u>5.989.354</u>
Varebeholdninger	<u>5.400.069</u>	<u>5.989.354</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	191.869
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.457
Tilgodehavende selskabsskat	<u>38.976</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>38.976</u>	<u>194.326</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.439.045</u>	<u>6.183.680</u>
Aktiver i alt	<u>10.739.045</u>	<u>11.523.774</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	816.249	810.082
Overført resultat	-208.457	337.128
Egenkapital i alt	732.792	1.272.210
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	208.526	324.884
Hensatte forpligtelser i alt	208.526	324.884
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.146.994	2.340.969
8 Langfristede gældsforpligtelser	2.146.994	2.340.969
8 Kortfristet del af langfristet gæld	190.000	182.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.118	23.412
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.200.177	7.113.674
Skyldig selskabsskat	0	5.230
Anden gæld	256.438	261.395
Kortfristede gældsforpligtelser	7.650.733	7.585.711
Gældsforpligtelser i alt	9.797.727	9.926.680
Passiver i alt	10.739.045	11.523.774

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2014	125.000	810.082	337.128	1.272.210
Årets opskrivning		7.906	0	7.906
Skat af egenkapitalbevægelser		-1.739	0	-1.739
Årets resultat, jf. resultatdisponering			-545.585	-545.585
Egenkapital pr. 30/6 2015	125.000	816.249	-208.457	732.792

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KC 05 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Lejeindtægter omfatter opkrævet leje i udlejning af ejendomme. Opkrævede bidrag til dækning af fællesomkostninger mv. optages i balancen.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Vareforbrug

Driftsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende drift af ejendommen, herunder skatter og afgifter, forsikringer og vedligeholdelse i det omfang disse omkostninger ikke dækkes af lejer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen og fradrag af forventet scrapværdi.

Aktivernes forventede brugstid og scrapværdi udgør:

	Brugstid (år)	Scrapværdi kr.
Bygninger	100	0

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering, som er baseret på en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Ejendomme og grunde, der er erhvervet med udvikling og videresalg for øje, er opført som projektholdninger, hvilke måles til kostpris.

Såfremt den forventede salgspris med fradrag af salgsmkostninger skønnes lavere end den regnskabsmæssige værdi foretages nedskrivning til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Personaleomkostninger		
Der er ikke udbetalt lønninger og gager i regnskabsåret.		
3. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	48.000	48.000
	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	215.919	255.543
Andre finansielle omkostninger	42.506	89.952
	<u>258.425</u>	<u>345.495</u>
5. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-38.976	5.230
Årets regulering af udskudt skat	-118.097	5.050
	<u>-157.073</u>	<u>10.280</u>
Herudover udgør skat af egenkapitalposter kr. 1.739 (2013/14: kr. -31.157).		

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger
Kostpris	
Saldo pr. 1/7 2014	4.679.641
Kostpris pr. 30/6 2015	4.679.641
Opskrivninger	
Saldo pr. 1/7 2014	1.038.567
Årets opskrivning	7.906
Opskrivninger pr. 30/6 2015	1.046.473
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/7 2014	378.114
Årets afskrivninger	48.000
Af- og nedskrivninger pr. 30/6 2015	426.114
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2015	5.300.000

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note9.

	30/6 2015 kr.	30/6 2014 kr.
7. Anpartskapital		
Anpartskapitalen kr. 125.000, sammensættes således:		
125 anpart(er) a kr. 1.000,00	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

8. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 1.400 senere end 5 år fra balancedagen.

9. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld er stillet sikkerhed i virksomhedens aktiver, der udgør kr. 2.336.994. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant udgør kr. 5.300.000.

10. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med RØ-Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013-2015 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.