

svaneke revision

**KOA ApS
Hovedgade 6, Snogebæk
3730 Nexø**

CVR-nr.: 31 60 94 29

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2013 til 31. december 2013**

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2014

Kirsten Arvidsen
Dirigent

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSR*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for KOA ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den / 2014

Direktion

Rina Thyssen Hansen

Thomas Bech Arvidsen

Kirsten Arvidsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i KOA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KOA ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svaneke, den / 2014

Svaneke Revision

Michael Kuhre
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KOA ApS Hovedgade 6, Snogebæk 3730 Nexø
	CVR-nr.: 31 60 94 29 Stiftet: 30. juni 2008 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Rina Thyssen Hansen Thomas Bech Arvidsen Kirsten Arvidsen
Pengeinstitut	DiBa Bank A/S Lille Torv 1 3700 Rønne
Advokat	Advokatfirmaet Bo Hansen Snellemark 51 3700 Rønne
Revisor	Svaneke Revision Borgergade 3 3740 Svaneke
Ejerforhold	Arvidsen Holding ApS, Hovedgade 6, 3730 Nexø

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med køb og salg samt udlejning af fast ejendom samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 40.413.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 2.349.904 og en egenkapital på kr. 643.216.

For det kommende regnskabsår forventes nogenlunde samme aktivitetsniveau.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KOA ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "lejeindtægter, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posterings direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 - 100 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE **1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013**

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
BRUTTOFORTJENESTE	142.049	119.653
1 Personaleomkostninger	-24.000	-24.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-19.723	-19.723
DRIFTSRESULTAT	98.326	75.930
Andre finansielle indtægter	5.235	587
Andre finansielle omkostninger	-49.652	-47.917
RESULTAT FØR SKAT	53.909	28.600
2 Skat af årets resultat	-13.494	-7.144
ÅRETS RESULTAT	40.415	21.456
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	40.415	21.456
DISPONERET IALT	40.415	21.456

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Grunde og bygninger	1.854.164	1.873.887
Produktionsanlæg og maskiner	10.000	10.000
Materielle anlægsaktiver	1.864.164	1.883.887
ANLÆGSAKTIVER	1.864.164	1.883.887
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 37.500	 37.500
Andre tilgodehavender	301.500	0
Tilgodehavender	339.000	37.500
Likvide beholdninger	146.740	163.602
OMSÆTNINGSAKTIVER	485.740	201.102
 AKTIVER	 2.349.904	 2.084.989

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	518.216	477.801
3 EGENKAPITAL	643.216	602.801
Hensættelse til udskudt skat	152.918	147.924
HENSATTE FORPLIGTELSE	152.918	147.924
Prioritetsgæld	489.224	505.656
4 Langfristede gældsforpligtelser	489.224	505.656
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	16.431	21.746
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.000.577	768.740
5 Selskabsskat	8.500	2.150
Anden gæld	39.038	35.972
Kortfristede gældsforpligtelser	1.064.546	828.608
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.553.770	1.334.264
PASSIVER	2.349.904	2.084.989
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2013	2012
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	24.000	24.000
Personaleomkostninger ialt	24.000	24.000
2 Skat af årets resultat		
Skat årets resultat	8.500	2.150
Regulering udskudt skat	4.994	4.994
Skat af årets resultat ialt	13.494	7.144

	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	477.801	40.415	518.216
	602.801	40.415	643.216

	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	527.402	505.655	16.431	396.094
	527.402	505.655	16.431	396.094

	2013	2012
5 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	2.150	6.325
Skat årets resultat	8.500	2.150
Betalt skat	-2.150	-6.325
Selskabsskat ialt	8.500	2.150

NOTER

2013**2012****6 Eventualposter mv.**

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhedsstillelser.