

KENE ERHVERVSSERVICE ApS

Cikorievej 28
5220 Odense SØ

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/03/2017

Søren Pristed
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KENE ERHVERVSSERVICE ApS Cikorievej 28 5220 Odense SØ Telefonnummer: 70202465 Fax: 70202665 CVR-nr: 10161517 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Middelfart Sparekasse Dalumvej 54B 5250 Odense SV DK Danmark
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Tværkajen 5 5000 Odense C DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017195251

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 – 30. september 2016 for Kene Erhvervsservice 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 03/03/2017

Direktion

Søren Pristed

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KENE ERHVERVSSERVICE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KENE ERHVERVSSERVICE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Odense, 03/03/2017

Fl. Heden Knudsen
Statsautoriseret Revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 33963556

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af erhvervsservice, med hovedvægt på regnskabs- og bogføringsassistance samt virksomheds- og bygherrerådgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 115 t.kr. før skat mod et resultat på 448 t.kr. i 2014/2015 anses for tilfredsstillende og over det gennemsnitlige.

Selskabet indgår i Kene-Koncernen, der ud over selskabet også består af Kene El-Teknik ApS, Ejendomsselskabet Kene ApS, Kene Handelsselskab ApS, Kene Invest I ApS, Kene Holding ApS og Kene Bygningsservice ApS. Koncernen forventer for det kommende år et samlet resultat på 0,8 – 1,0 mio. kr.

Koncernåret 2015/2016 har været præget af Kene Invest I ApS opsigelse af samarbejdet med Inbogulve amba. (GARANT), samt efterdønningerne af udtrædelsen fsva. forretningsområdet affaldshåndtering i Kene Handelsselskab. Forventningen er, at disse omstruktureringer, som i store træk er gennemført, vil slå endeligt i gennem i næste regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som det udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer og tjenesteydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger, autodrift, ejendomme mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de

beløb, der vedrører regnskabsåret.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstests og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-8 år	0-50%
Indretning af lejede lokaler.....	5-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		981.373	1.575.897
Personaleomkostninger	1	-834.152	-913.136
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.164	-161.382
Resultat af ordinær primær drift		61.057	501.379
Andre finansielle indtægter	2	108.895	31.209
Øvrige finansielle omkostninger	3	-55.301	-84.131
Ordinært resultat før skat		114.651	448.457
Skat af årets resultat		-27.856	-106.021
Årets resultat		86.795	342.436
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		86.795	342.436
I alt		86.795	342.436

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		492.634	541.199
Indretning af lejede lokaler		62.956	72.726
Materielle anlægsaktiver i alt		555.590	613.925
Anlægsaktiver i alt		555.590	613.925
Fremstillede varer og handelsvarer		31.129	0
Varebeholdninger i alt		31.129	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.492	62.174
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.317.372	2.115.490
Andre tilgodehavender		1.391.348	330.497
Periodeafgrænsningsposter		0	38.650
Tilgodehavender i alt		3.755.212	2.546.811
Likvide beholdninger		34.606	19.844
Omsætningsaktiver i alt		3.820.947	2.566.655
Aktiver i alt		4.376.537	3.180.580

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		742.841	656.045
Egenkapital i alt		867.841	781.045
Hensættelse til udskudt skat		37.678	33.343
Hensatte forpligtelser i alt		37.678	33.343
Kreditinstitutter i øvrigt		296.022	378.173
Skyldig selskabsskat		23.521	110.779
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	319.543	576.252
Gæld til banker		525.482	534.408
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		87.200	87.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.564	397.346
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		10.116	34.533
Skyldig selskabsskat		110.779	42.998
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.193.334	780.655
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.151.475	1.789.940
Gældsforpligtelser i alt		3.471.018	2.366.192
Passiver i alt		4.376.537	3.180.580

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	656.046	781.046
Årets resultat		86.795	86.795
Egenkapital, ultimo	125.000	742.841	867.841

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	792.734	842.936
Pensionsbidrag	26.492	54.960
Andre omkostninger til social sikring	14.926	15.240
	834.152	913.136

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilknyttede virksomheder	42.647	11.766
Finansielle indtægter i øvrigt	66.248	19.443
	108.895	31.209

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilknyttede virksomheder	0	5.175
Finansielle omkostninger i øvrigt	55.301	78.956
	55.301	84.131

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Forfald inden for 12 månedes 30.09.2015 kr.	Forfald inden for 12 månedes 30.09.2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 30.09.2016 kr.	Restgæld efter 5 år. 2015/16 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	87.300	87.200	296.022	0
Selskabsskat	42.998	110.779	23.521	0
	130.298	197.979	319.543	0

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør 48 t.kr. vedrørende en periode på 12 mdr.

Leasingforpligtelse udgør 25 t.kr. pr. år og vedrører en periode på 43 mdr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kene Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitutter, er der givet pant og ejendomsforbehold i biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 475 t.kr.

Selskabet kautionerer for søsterselskabet Ejendomsselskabet KENE ApS' mellemværende med Nordea Bank Danmark. Mellemværende udgør 411 t.kr. pr. 30. september 2016.