

KH SERVICE ApS

Parkvej 18
2791 Dragør

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/05/2016

Knud Herlevsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KH SERVICE ApS Parkvej 18 2791 Dragør Telefonnummer: 32531453 Fax: 32528801 CVR-nr: 14935339 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Amagerbrogade 245 2300 København S
Revisor	REVISIONSFIRMAET FREDDY RASMUSSEN ApS Dalen 6 8920 Randers NV DK Danmark CVR-nr: 15054840 P-enhed: 1000852258

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for KH Service ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 10/05/2016

Direktion

Knud Herlevsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i KH Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KH Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Ålum, 10/05/2016

Freddy Rasmussen
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET FREDDY RASMUSSEN ApS
CVR: 15054840

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den valgte regnskabspraksis er valgt under hensyntagen til virksomhedens art og omfang og efter samme principper som sidste regnskabsår.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Årsregnskabet er udarbejdet i sammendraget form, idet der ikke er medtaget oplysning om nettoomsætning i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning ved salg af varer med tillæg af andre driftsindtægter og med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Salg indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets omsætning.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,50 pct.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi efter afsluttet brugstid, afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Nyanskaffelser med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til skønnet kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdi er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital – Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarerings-tidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig 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 ácontoskatte.

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

Udskudt skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser..

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		687.609	607.891
Personaleomkostninger		-615.225	-599.548
Resultat af ordinær primær drift		72.384	8.343
Andre finansielle indtægter		582	783
Øvrige finansielle omkostninger		-1.464	-7.331
Ordinært resultat før skat		71.503	1.794
Skat af årets resultat	1	-18.607	-1.113
Årets resultat		52.896	681
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		52.896	681
I alt		52.896	681

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Deposita		17.092	17.092
Finansielle anlægsaktiver i alt		17.092	17.092
Anlægsaktiver i alt		17.092	17.092
Råvarer og hjælpematerialer		60.469	60.469
Varebeholdninger i alt		60.469	60.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.752	47.531
Udsudte skatteaktiver		5.985	24.592
Tilgodehavender i alt		127.737	72.123
Likvide beholdninger		299.564	243.059
Omsætningsaktiver i alt		487.770	375.651
Aktiver i alt		504.862	392.743

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	2	125.000	125.000
Overført resultat		213.965	161.069
Egenkapital i alt		338.965	286.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.344	15.214
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		110.553	91.460
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		165.897	106.674
Gældsforpligtelser i alt		165.897	106.674
Passiver i alt		504.862	392.743

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	18.607	1.113
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>18.607</u>	<u>1.113</u>

2. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital primo	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Aktie-/anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i servicering og salg af køleanlæg.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser oplyses til kr. 0

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Knud Herlevsen
Parkvej 18
2791 Dragør