

# **KH SERVICE ApS**

Parkvej 18  
2791 Dragør

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**10/05/2017**

---

**Knud Herlevsen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KH SERVICE ApS Parkvej 18 2791 Dragør  Telefonnummer: 32531453 Fax: 32528801 e-mailadresse: post@kh-service.dk  CVR-nr: 14935339 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S Amagerbrogade 245 2300 København S
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET FREDDY RASMUSSEN ApS Dalen 6 8920 Randers NV DK Danmark CVR-nr: 15054840 P-enhed: 1000852258

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for KH Service ApS.

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

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 10. maj 2017

Direktion:

---

Knud Herlevsen

, den

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i KH Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KH Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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, den 10. maj 2017

Revisionsfirmaet Freddy Rasmussen ApS  
CVR-nr.: 15054840

Freddy Rasmussen  
Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

# 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.

## 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 22 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 12.900 kr. omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

### **Varebeholdninger**

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

### **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 ácontoskatter.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>640.787</b>	<b>687.609</b>
Personaleomkostninger .....	1	-626.664	-615.225
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>14.123</b>	<b>72.384</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.344	582
Øvrige finansielle omkostninger .....		-531	-1.464
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>15.936</b>	<b>71.503</b>
Skat af årets resultat .....		-3.603	-18.607
<b>Årets resultat</b> .....		<b>12.333</b>	<b>52.896</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		12.333	52.896
<b>I alt</b> .....		<b>12.333</b>	<b>52.896</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Deposita .....		0	17.092
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>17.092</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>17.092</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		42.319	60.469
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>42.319</b>	<b>60.469</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		227.861	121.752
Udsudte skatteaktiver .....		2.514	5.985
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>230.375</b>	<b>127.737</b>
Likvide beholdninger .....		247.118	299.564
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>519.812</b>	<b>487.770</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>519.812</b>	<b>504.862</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		226.298	213.965
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>351.298</b>	<b>338.965</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		34.908	55.344
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		133.606	110.553
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>168.514</b>	<b>165.897</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>168.514</b>	<b>165.897</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>519.812</b>	<b>504.862</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Antal personer beskæftiget	2	2
Løn og gager	607.608	591.610
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	19.055	23.615
	<u>626.664</u>	<u>615.225</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser oplyses til kr. 0

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 4. 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