

**K.S. Totalservice ApS**  
**Ordrupvej 49, st. L13, 2920 Charlottenlund**

**CVR-nr. 20 99 74 78**

**Årsrapport**  
**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 22 / 1 2018

Dirigent  
Bjarne Dueholm

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for K.S. Total-service ApS, hvis hovedaktivitet er håndværksvirksomhed indenfor byggeindustrien.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten for 2017 er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2018 ikke skal revideres, idet direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Kokkedal, den 22. januar 2018

### Direktion

---

Jan Karlsson

---

Tom Svendsen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.S. Totalservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

### Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen resultatføres efter faktureringskriteriet. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger samt omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver. Avancer og tab ved salg af driftsmidler føres som andre driftsindtægter og andre driftsudgifter.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
----------------------------	----------

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er en indikation af værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, skal aktiverne vurderes samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under samme regnskabspost, som de tilhørende afskrivninger.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder er optaget til skønnet faktureringsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af den individuelle vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes under egenkapitalen i balancen.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt.**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Noter	2017 <u>kr.</u>	2016 <u>kr.</u>
Bruttoresultat .....	1.693.412	1.059.784
1 Personaleomkostninger .....	-1.153.624	- 1.133,742
2 Afskrivninger på anlægsaktiver .....	<u>-21.974</u>	<u>- 3.314</u>
<b>Resultat før finansielle poster .....</b>	<b>517.814</b>	<b>-77.272</b>
Finansielle indtægter .....	0	0
Finansielle omkostninger .....	<u>1.681</u>	<u>-0</u>
<b>Resultat før skat .....</b>	<b>516.133</b>	<b>-77.272</b>
3 Skat af årets resultat .....	<u>119.834</u>	<u>13.166</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>396.299</u></b>	<b><u>-64.106</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbetalt ekstraordinært udbytte, oktober 2017.....	200.000	0
Udbytte for regnskabsåret .....	100.000	0
Overført resultat.....	<u>96.299</u>	<u>-698</u>
<b>I alt .....</b>	<b><u>396.299</u></b>	<b><u>-698</u></b>

## Balance 31. december

### AKTIVER

Noter	2017 kr.	2016 kr.
Driftsmateriel og inventar.....	63.824	5.458
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>63.824</b>	<b>5.458</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>63.824</b>	<b>5.458</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	675.719	216.221
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	12.265	23.703
Depositum .....	3.300	0
Udskudt skatteaktiv .....	0	46.405
Forudbetalte omkostninger .....	25.427	5.099
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>716.711</b>	<b>291.428</b>
5 <b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>371.728</b>	<b>430.659</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>1.088.439</b>	<b>722.087</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<b>1.152.263</b>	<b>727.545</b>

## Balance 31. december

### PASSIVER

Noter	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Foreslået udbytte.....	100.000	0
Overført resultat.....	401.928	305.629
<b>4 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>626.928</b>	<b>430.629</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	785	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>785</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	106.671	101.531
Bankgæld .....	56.814	0
Selskabsskat .....	72.644	0
Anden gæld .....	288.421	195.385
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>524.550</b>	<b>296.916</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....</b>	<b>525.335</b>	<b>296.916</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>1.152.263</b>	<b>727.545</b>
Leasingforpligtelse kr. 244.176		
Lejeforpligtelse kr. 3.300		
Garantiforpligtelse kr. 8.227 (se note 5)		



## Noter

	2017 kr.	2016 kr.
<b>1 - Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit .....	2	2
<b>De samlede personaleomkostninger udgør</b>		
Gager og lønninger.....	1.017.394	1.041.728
Pensioner .....	90.150	66.816
Andre omkostninger til social sikring .....	8.986	8.307
Øvrige personaleomkostninger.....	37.094	16.891
	<b>1.153.624</b>	<b>1.133.742</b>

### 2 - Afskrivninger på anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar.....	21.974	3.314
---------------------------------	--------	-------

### 3 - Skat af årets resultat

Regulering tidligere år .....	0	0
Årets aktuelle skat .....	72.644	0
Årets udskudte skat .....	47.190	13.166
<b>Årets skat i alt .....</b>	<b>119.834</b>	<b>13.166</b>

### 4 - Egenkapital

	Anparts- kapital	Foreslået udbytte	Overført resultat	I alt
Egenkapital.....	125.000		305.629	430.629
Udbetalt ekstraordinært udbytte .....			- 200.000	- 200.000
Foreslået udbytte.....		100.000	- 100.000	0
Årets resultat .....			396.299	396.299
<b>Egenkapital 31. december .....</b>	<b>125.000</b>	<b>100.000</b>	<b>401.928</b>	<b>626.928</b>

Anpartskapitalen består af 125 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabet ejes således:

50% til Tom Svendsen, Ordrupvej 49, st. L13, 2920 Charlottenlund

50% til Jan Karlsson, Aborrevænget 6, 4760 Vordingborg

### 5 - Likvide beholdninger

Heraf sikringskonto kr. 8.227