

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

CVR-nr. 20 99 74 78

Årsrapport
1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling
den 6 / 2 2019

Dirigent
Bjarne Dueholm

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 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 2018 er ikke revideret, og ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten for 2019 ikke skal revideres, idet direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Kokkedal, den 6. februar 2019

Direktion

Jan Karlsson

Tom Svendsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende og som forventet. Der forventes resultat på samme niveau for det kommende regnskabsår.

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	2018 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>
Bruttoresultat	1.412.511	1.693.412
1 Personaleomkostninger	-1.182.276	- 1.153.624
2 Afskrivninger på anlægsaktiver	<u>-20.804</u>	<u>- 21.974</u>
Resultat før finansielle poster	209.431	517.814
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-1.021</u>	<u>-1.681</u>
Resultat før skat	208.410	516.133
3 Skat af årets resultat	<u>-50.681</u>	<u>-119.834</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>157.729</u>	<u>396.299</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbetalt ekstraordinært udbytte, august 2018.....	100.000	200.000
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overført resultat.....	<u>57.729</u>	<u>96.299</u>
I alt	<u>157.729</u>	<u>396.299</u>

Balance 31. december

AKTIVER

Noter	2018 kr.	2017 kr.
Driftsmateriel og inventar	43.020	63.824
Materielle anlægsaktiver	43.020	63.824
ANLÆGSAKTIVER I ALT	43.020	63.824
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	192.057	675.719
Andre tilgodehavender	16.100	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.242	12.265
Selskabsskat	20.284	0
Depositum	3.300	3.300
Forudbetalte omkostninger	16.000	25.427
Tilgodehavender	249.983	716.711
5 Likvide beholdninger	617.237	371.728
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	867.220	1.088.439
AKTIVER I ALT	910.240	1.152.263

Balance 31. december

PASSIVER

Noter	2018 <u>kr.</u>	2017 <u>kr.</u>
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Foreslået udbytte.....	0	100.000
Overført resultat.....	<u>459.657</u>	<u>401.928</u>
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>584.657</u>	<u>626.928</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>3.499</u>	<u>785</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	<u>3.499</u>	<u>785</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	154.803	106.671
Bankgæld	0	56.814
Selskabsskat	0	72.644
Anden gæld	<u>167.281</u>	<u>288.421</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>322.084</u>	<u>524.550</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT.....	<u>325.583</u>	<u>525.335</u>
PASSIVER I ALT	<u>910.240</u>	<u>1.152.263</u>
5 Eventualforpligtelser		

Noter

+	2018	2017		
	kr.	kr.		
1 - Personaleomkostninger				
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2		
De samlede personaleomkostninger udgør				
Gager og lønninger.....	1.063.728	1.017.394		
Pensioner	86.816	90.150		
Andre omkostninger til social sikring	8.212	8.986		
Øvrige personaleomkostninger.....	23.520	37.094		
	1.182.276	1.153.624		
 2 - Afskrivninger på anlægsaktiver				
Driftsmateriel og inventar.....	20.804	3.314		
 3 - Skat af årets resultat				
Regulering tidligere år	2.251	0		
Årets aktuelle skat	45.716	72.611		
Årets udskudte skat	2.714	47.190		
Årets skat i alt.....	50.681	119.834		
 4 - Egenkapital				
	Anparts-	Foreslået	Overført	I alt
	kapital	udbytte	resultat	
Egenkapital.....	125.000	100.000	401.928	626.928
Udbetalt udbytte		-100.000		-100.000
Udbetalt ekstraordinært udbytte			- 100.000	- 100.000
Årets resultat			157.729	157.729
Egenkapital 31. december	125.000	0	459.657	584.657

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 – Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelse kr. 183.132

Lejeforpligtelse kr. 3.300