

K. C. Portservice ApS

Vrenderupvej 35, Årre

(CVR-nr. 27 36 16 25)

Årsrapport for 2015/16

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/8 2016.

Dirigent:

*Hennet Clausen*

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for K. C. Portservice 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årre, den 14. juli 2016

### Direktion



Kennet Clausen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne af K. C. Portservice ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K. C. Portservice ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ribe, den 14. juli 2016

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28309724

  
Jørn M. Schmidt  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	K. C. Portservice ApS Vrenderupvej 35 6818 Årre
	Telefon: 75 26 76 96 Hjemmeside: <a href="http://www.kcportservice.dk">www.kcportservice.dk</a>
	CVR-nr: 27 36 16 25 Stiftet: 29. september 2003 Hjemsted: Varde Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Kennet Clausen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Andelskassers Bank Otto Frellos Plads 4 6800 Varde
<b>Revision</b>	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
<b>Ejerforhold</b>	Selskabet ejes 100 % af Kennet Clausen Holding ApS, Vrenderupvej 35 Fåborg, 6818 Årre

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med service, montage og handel.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er på kr. 45.754.

### **Fremtiden**

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for K. C. Portservice ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

\*Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2015 på tkr. 1.000 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

## Anvendt regnskabspraksis

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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. Eventuelle udskudte

## **Anvendt regnskabspraksis**

nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

1. juli til 30. juni

Note	2015/16	2014/15 (tkr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.411.519</b>	<b>1.843</b>
1 Personaleomkostninger	-1.253.535	-1.371
Afskrivninger på anlægsaktiver	-111.355	-131
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>46.629</b>	<b>341</b>
Renteindtægter o. lign.	17.410	40
Renteudgifter o.lign.	-3.491	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>60.548</b>	<b>381</b>
2 Skat af årets resultat	-14.794	-89
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>45.754</b>	<b>292</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000
Overført resultat	45.754	-708
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>45.754</b>	<b>292</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

Note	2016	2015 (tkr.)
3 Grunde og bygninger	1.632.171	1.661
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.911	170
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.722.082</b>	<b>1.831</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.722.082</b>	<b>1.831</b>
Råvarer og hjælpematerialer	284.839	442
<b>Varebeholdninger</b>	<b>284.839</b>	<b>442</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	368.000	373
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	416.883	1.249
Periodeafgrænsningsposter	45.404	74
<b>Tilgodehavender</b>	<b>830.287</b>	<b>1.696</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>258.095</b>	<b>279</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.373.221</b>	<b>2.417</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.095.303</b>	<b>4.248</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

Note	2016	2015 (tkr.)
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	2.371.222	2.325
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>2.496.222</b>	<b>3.450</b>
Hensættelse til udskudt skat	9.858	8
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>9.858</b>	<b>8</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.371	209
Selskabsskat	11.308	63
Anden gæld	465.435	517
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.109	1
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>589.223</b>	<b>790</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>589.223</b>	<b>790</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.095.303</b>	<b>4.248</b>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		

## Noter

	2015/16	2014/15 (tkr.)
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.115.561	1.222
Pensioner	101.775	107
Andre omkostninger til social sikring	36.199	42
	<u>1.253.535</u>	<u>1.371</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	11.308	50
Regulering af udskudt skat	2.208	26
Regulering skat tidligere år	1.278	13
	<u>14.794</u>	<u>89</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar</b>
Kostpris 1. juli 2015	1.733.279	715.860
Årets tilgang	0	0
Afgang i årets løb	0	-32.000
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<u>1.733.279</u>	<u>683.860</u>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	-72.220	-546.121
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	32.000
Af-/nedskrivninger	-28.888	-79.828
<b>Af-/nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<u>-101.108</u>	<u>-593.949</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u>1.632.171</u>	<u>89.911</u>

## Noter

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat disponering	30/6 2016
<b>4 Egenkapital</b>				
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	2.325.468	0	45.754	2.371.222
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	-1.000.000	0	0
	<b>3.450.468</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>45.754</b>	<b>2.496.222</b>

## 5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale for følgende beløb:  
Restløbetid i 22 måneder med en gennemsnitlig ydelse på 10 tkr., i alt 220 tkr.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.026 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.632 tkr.

## 7 Nærtstående parter

K. C. Portservice ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

### Bestemmende indflydelse:

Kennet Clausen, Klinkenborgvej 4, 7323 Give.