

ÅRSRAPPORT 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Krica Service ApS
Kastanievang 2 - Østrup
3670 Veksø Sjælland

CVR nr. 27967205

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. oktober 2016

Dirigent

Jens Christian Larsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

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

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
--------------------------------------	---

Balance pr. 30. juni	9
----------------------	---

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Krica Service ApS
Kastanievang 2 - Østrup
3670 Veksø Sjælland

Telefon: 9888 1881

CVR-nr.: 27967205
Stiftelsesdato: 1. juli 2006
Hjemsted: Roskilde Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jens Christian Larsen

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Spar Nord
Københavnsvej 65
4000 Roskilde

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. oktober 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter handel og produktion, konsulentvirksomhed samt investering og administration af fast ejendom.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Krica Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Veksø Sjælland, den 24. oktober 2016

Direktion:

Jens Christian Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Krica Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Krica Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 24. oktober 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Krica Service ApS 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Finansielle poster

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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		857.186	1.077.880
Personaleomkostninger	1.		
Lønninger		-588.057	-634.479
Andre udgifter til social sikring		-40.151	-40.468
Personaleomkostninger i alt		-628.208	-674.947
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-47.117	-44.395
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-47.117	-44.395
Finansiering			
Andre finansielle indtægter		1.274	3.650
Øvrige finansielle omkostninger		-32.793	-13.646
Ordinært resultat før skat		150.342	348.542
Skat af årets resultat		-33.451	-82.589
ÅRETS RESULTAT		116.891	265.953
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		116.891	265.953
Disponeret i alt		116.891	265.953

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	2.	882.737	882.737
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		180.194	86.536
Materielle anlægsaktiver i alt		1.062.931	969.273
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.	217.001	67.001
Finansielle anlægsaktiver i alt		217.001	67.001
Anlægsaktiver i alt		1.279.932	1.036.274
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.431	68.867
Skatteaktiv		0	4.039
Andre tilgodehavender		46.830	3.562
Periodeafgrænsningsposter		16.235	17.681
Tilgodehavender i alt		156.496	94.149
Likvide beholdninger		498.325	1.199.455
Likvide beholdninger i alt		498.325	1.199.455
Omsætningsaktiver i alt		654.821	1.293.604
AKTIVER I ALT		1.934.753	2.329.878

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	4.		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		638.504	521.613
Egenkapital i alt		763.504	646.613
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		196	0
Hensatte forpligtelser i alt		196	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		15.216	84.530
Langfristede gældsforpligtelser i alt		15.216	84.530
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.667	22.426
Selskabsskat		1.942	85.187
Anden gæld		1.135.228	1.491.122
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.155.837	1.598.735
Gældsforpligtelser i alt		1.171.053	1.683.265
PASSIVER I ALT		1.934.753	2.329.878
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		
Eventualposter	6.		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
	2015/16	2014/15
Lønninger	588.057	634.479
Omkostninger til social sikring	40.151	40.468
	628.208	674.947
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	882.737	250.011
Tilgang	0	140.775
Afgang	0	-13.598
Anskaffelsessum, ultimo	882.737	377.188
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	0	-163.475
Korrektion afhændede	0	6.800
Årets af- og nedskrivninger	0	-40.319
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-196.994
Bogført værdi, ultimo	882.737	180.194

Noter

	Tilknyttede selskaber		
3. Finansielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo			67.001
Tilgang			<u>150.000</u>
Anskaffelsessum, ultimo			<u>217.001</u>
Bogført værdi, ultimo			<u>217.001</u>
	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Tilknyttede selskaber			
CPJ Invest AB	110.558	8.297	100 %
DGT Group ApS	96.500	-3.500	100 %
Rotation Technologies ApS	50.000	0	100 %
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	125.000	521.613	646.613
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>116.891</u>	<u>116.891</u>
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>638.504</u>	<u>763.504</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.			
6. Eventualposter			
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.			