

Kims Multi Service ApS

Kagsåvej 73
2860 Søborg

CVR.nr.: 28 48 52 47

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. september 2017

Bjarne Kim Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	8.
Balance pr. 30/6 2017	9.
Noter	11.

Selskabsoplysninger

Selskab

Kims Multi Service ApS
Kagsåvej 73
2860 Søborg

CVR.nr.: 28 48 52 47

Hjemstedskommune: København

Telefon: 28 12 62 64

E-mail: steensbro.revision@mail.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 1/2 2005

Direktion

Bjarne Kim Clausen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Kims Multi Service 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. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 10. september 2017

Direktion

.....
Bjarne Kim Clausen

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	417.810	777.371
1 Personalemkostninger	-676.824	-637.391
2 Af- og nedskrivninger	<u>-3.088</u>	<u>-1.544</u>
DRIFTSRESULTAT	-262.102	138.436
Andre finansielle indtægter	6.920	0
Finansielle omkostninger	<u>-1.616</u>	<u>-2.980</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-256.798	135.456
3 Skat af årets resultat	<u>56.205</u>	<u>-30.101</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-200.593</u>	<u>105.355</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-200.593</u>	<u>105.355</u>
I ALT	<u>-200.593</u>	<u>105.355</u>

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.807	13.895
Materielle anlægsaktiver i alt	10.807	13.895
ANLÆGSAKTIVER I ALT	10.807	13.895
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	268.465	268.229
Andre tilgodehavender	236.490	200.875
Tilgodehavender i alt	504.955	469.104
Likvide beholdninger	55.581	230.351
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	560.536	699.455
AKTIVER I ALT	571.343	713.350

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	<u>-31.205</u>	<u>169.388</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>93.795</u>	<u>294.388</u>
3	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>510</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>510</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	193.202	173.101
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	112.148	33.260
	Anden gæld	<u>172.198</u>	<u>212.091</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>477.548</u>	<u>418.452</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>477.548</u>	<u>418.452</u>
	PASSIVER I ALT	<u>571.343</u>	<u>713.350</u>
5	Eventualforpligtelser		
6	Going concern		
7	Nærtstående parter		

NOTER

	2016/2017	2015/2016
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	2
Gager og lønninger	642.525	627.400
Pensionsbidrag	29.076	0
Andre omkostninger til social sikring	5.223	6.982
Øvrige personaleomkostninger	0	3.009
	676.824	637.391
Løn, vederlag og pension til direktion	600.000	475.000
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsesum primo	81.390	65.951
Tilgang i året	0	15.439
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsesum ultimo	81.390	81.390
Akkumulerede afskrivninger primo	67.495	65.951
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	3.088	1.544
Akkumulerede afskrivninger ultimo	70.583	67.495
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.807	13.895
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.088	1.544
Afskrivninger i alt	3.088	1.544
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	17.666
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-56.205	12.435
	-56.205	30.101
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	169.388	64.033
Årets resultat	-200.593	105.355
	-31.205	169.388

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leasing af diverse køretøjer. Den samlede forpligtelse er opgjort til kr. 288.662 excl. moms.

Note 6 - Going concern

Selskabet har fået opsagt sin primære kørselsaftale og der er endnu ikke indgået aftale om nye opgaver.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Bjarne Kim Clausen