

# **Kims Multi Service ApS**

Kagsåvej 73  
2860 Søborg

CVR.nr.: 28 48 52 47

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
16. september 2016

Bjarne Kim Clausen  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

## 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 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 1/2 2005

### Direktion

Bjarne Kim Clausen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Søren Steensbro Revision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 1. september 2016

### Direktion

.....  
Bjarne Kim Clausen

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmands- og servicevirksomhed og lignende virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 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.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 nettorealisationsværdi 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 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i an-

## Anvendt regnskabspraksis

skaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

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:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 %.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>777.372</b>	<b>700.224</b>
1 Personaleomkostninger	-637.392	-524.633
2 Af- og nedskrivninger	-1.544	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>138.436</b>	<b>175.591</b>
Andre finansielle indtægter	0	146
Finansielle omkostninger	-2.980	-3.489
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>135.456</b>	<b>172.248</b>
3 Skat af årets resultat	-30.101	-42.621
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>105.355</b>	<b>129.627</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	105.355	129.627
<b>I ALT</b>	<b>105.355</b>	<b>129.627</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.895	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>13.895</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>13.895</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	268.229	351.446
Andre tilgodehavender	200.875	0
3 Udskudte skatteaktiver	0	11.925
3 Selskabsskat	906	10.100
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>470.010</b>	<b>373.471</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>230.351</b>	<b>286.906</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>700.361</b>	<b>660.377</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>714.256</b>	<b>660.377</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Regulering af skatter for tidligere år	0	-10.879
6	Overført resultat	169.388	64.033
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>294.388</u></b>	<b><u>178.154</u></b>
3	Udskudt skat	510	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>510</u></b>	<b><u>0</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.101	223.604
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	33.260	31.159
	Anden gæld	212.997	227.460
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>419.358</u></b>	<b><u>482.223</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>419.358</u></b>	<b><u>482.223</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>714.256</u></b>	<b><u>660.377</u></b>
7	Eventualforpligtelser		
8	Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	627.400	590.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.982	3.941
Øvrige personalemkostninger	<u>3.010</u>	<u>-69.308</u>
	<b><u>637.392</u></b>	<b><u>524.633</u></b>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>475.000</u>	<u>590.000</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	65.951	126.194
Tilgang i året	15.439	0
Afgang i året	0	-60.243
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>81.390</u>	<u>65.951</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	65.951	70.971
Afskrivninger vedr. afgang	0	-5.020
Årets afskrivninger	1.544	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>67.495</u>	<u>65.951</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b><u>13.895</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.544</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>1.544</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	17.666	0
Regulering af udskudt skat	<u>12.435</u>	<u>42.621</u>
	<b><u>30.101</u></b>	<b><u>42.621</u></b>

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	17.666	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
Restskat	7.666	-10.000
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	275	0
Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat	<u>0</u>	<u>-100</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<u><b>7.941</b></u>	<u><b>-10.100</b></u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende skat for dette år	0	10.100
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	8.847	0
Skyldig skat for dette år	<u>-7.941</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavende selskabsskatter i alt</b>	<u><b>906</b></u>	<u><b>10.100</b></u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 5 - Regulering af skatter for tidligere år</b>		
Regulering af skatter for tidligere år	<u>0</u>	<u>-10.879</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-10.879</b></u>
<b>Note 6 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	64.033	-65.594
Årets resultat	<u>105.355</u>	<u>129.627</u>
	<u><b>169.388</b></u>	<u><b>64.033</b></u>
<b>Note 7 - Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået aftaler om leasing af diverse køretøjer. Den samlede forpligtelse er opgjort til kr. 532.604 excl. moms.		

## NOTER

### **Note 8 - Nærtstående parter**

---

#### **Bestemmende indflydelse**

Bjarne Kim Clausen

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Bjarne Kim Clausen, Kagsåvej 73, 2860 Søborg