

KC Haveservice ApS

Højager 4
2980 Kokkedal

CVR.nr.: 29 22 30 41

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. marts 2017



Kenneth Banke Carlsen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

KC Haveservice ApS
Højager 4
2980 Kokkedal

CVR.nr.: 29 22 30 41

Hjemstedskommune: Fredensborg

Telefon: 23 70 01 65

Internet: www.kchaveservice.dk

E-mail: kontakt@kchaveservice.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/1 2006

Bankforbindelse:

Danske Bank
Nærumvænge Torv 10
2850 Nærum

Direktion

Kenneth Banke Carlsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

KC Haveservice 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 1. marts 2017

Direktion



Kenneth Banke Carlsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og produktion i forbindelse med skovning og lignende opgaver.

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 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

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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.

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
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0-100 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-100 %

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note		2016	2015
	BRUTTOFORTJENESTE	376.423	376.335
1	Personaleomkostninger	-312.354	-260.915
	Af- og nedskrivninger	-44.337	-59.537
	DRIFTSRESULTAT	19.732	55.883
	Andre finansielle indtægter	-200	295
	Finansielle omkostninger	-1.454	-16.928
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	18.078	39.250
2	Skat af årets resultat	-4.473	-10.243
	ÅRETS RESULTAT	13.605	29.007
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført resultat	13.605	29.007
	I ALT	13.605	29.007

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Produktionsanlæg og maskiner	25.558	69.895
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.800	60.800
Materielle anlægsaktiver i alt	86.358	130.695
ANLÆGSAKTIVER I ALT	86.358	130.695
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	291.878	122.035
2 Udskudte skatteaktiver	4.542	2.635
Tilgodehavender i alt	296.420	124.670
Likvide beholdninger	0	51.280
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	296.420	175.950
AKTIVER I ALT	382.778	306.645

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	79.787	66.182
	EGENKAPITAL I ALT	<u>129.787</u>	<u>116.182</u>
5	Anden langfristet gæld	32.750	129.412
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>32.750</u>	<u>129.412</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	15.960	15.960
	Gæld til pengeinstitutter	29.958	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.986	5.697
2	Selskabsskat	6.596	11.457
	Anden gæld	81.741	27.937
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>220.241</u>	<u>61.051</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>252.991</u>	<u>190.463</u>
	PASSIVER I ALT	<u>382.778</u>	<u>306.645</u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8	Nærtstående parter		

NOTER

	2016	2015
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	300.000	249.100
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.354	11.815
	312.354	260.915
 Løn, vederlag og pension til direktion	 300.000	 249.100
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	6.380	12.878
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.907	-2.635
	4.473	10.243
 Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	6.380	12.878
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	6.380	12.878
Skattetillæg - 3,4 % af restskat	216	579
Skyldig skat for dette år i alt	6.596	13.457
 Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-6.596	-13.457
Skyldige selskabsskatter tidligere år	0	2.000
Skyldige selskabsskatter i alt	-6.596	-11.457
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	50.000	50.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	66.182	37.175
Årets resultat	13.605	29.007
	<u>79.787</u>	<u>66.182</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	<u>0</u>	<u>82.841</u>
Gæld i alt	48.710	145.372
Kortfristet del (1. års afdrag)	-15.960	-15.960
Langfristet gæld	<u>32.750</u>	<u>129.412</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler for årene 2017-2019 (29 ydelser), max. forpligtelse kr. 134.125

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for indgåede leasingaftaler samt lån er de relevante driftsmidler pansat.

Der er ikke afgivet bank- eller arbejdsgarantier.

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Kenneth Banke Carlsen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Kenneth Banke Carlsen, Højager 4, 2980 Kokkedal