

KC Haveservice ApS

Højager 4
2980 Kokkedal

CVR.nr.: 29 22 30 41

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. maj 2016

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 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	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 2015 - 31/12 2015

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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.

Vejenbrød, den 20. maj 2016

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 2015 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.

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 23,5 %.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 12.800 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 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:

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 %.

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 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	376.335	220.157
1 Personaleomkostninger	-260.915	-72.540
Af- og nedskrivninger	-59.537	-31.564
DRIFTSRESULTAT	55.883	116.053
Andre finansielle indtægter	295	0
Finansielle omkostninger	-16.928	-1.267
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	39.250	114.786
2 Skat af årets resultat	-10.243	-27.611
ÅRETS RESULTAT	29.007	87.175
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	29.007	87.175
I ALT	29.007	87.175

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Produktionsanlæg og maskiner	69.895	63.128
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.800	0
Materielle anlægsaktiver i alt	130.695	63.128
ANLÆGSAKTIVER I ALT	130.695	63.128
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.035	69.997
Andre tilgodehavender	0	10.984
2 Udskudte skatteaktiver	2.635	0
Tilgodehavender i alt	124.670	80.981
Likvide beholdninger	51.280	88.120
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	175.950	169.101
AKTIVER I ALT	306.645	232.229

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	66.182	37.175
	EGENKAPITAL I ALT	116.182	87.175
5	Anden langfristet gæld	129.412	89.227
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	129.412	89.227
5	Kortfristet del af langfristet gæld	15.960	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.697	30.216
2	Selskabsskat	11.457	25.611
	Anden gæld	27.937	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	61.051	55.827
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	190.463	145.054
	PASSIVER I ALT	306.645	232.229
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	249.100	71.730
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.815</u>	<u>810</u>
	<u>260.915</u>	<u>72.540</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>249.100</u>	<u>71.730</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	12.878	27.611
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-2.635</u>	<u>0</u>
	<u>10.243</u>	<u>27.611</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	12.878	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	12.878	0
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	<u>579</u>	<u>0</u>
	<u>13.457</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	2.000	0
Skyldig skat for dette år	-13.457	0
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>0</u>	<u>-25.611</u>
	<u>-11.457</u>	<u>-25.611</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		

NOTER

	2015	2014
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	37.175	-50.000
Årets resultat	29.007	87.175
	66.182	37.175
 Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	82.841	89.227
Billån	62.531	0
Gæld i alt	145.372	89.227
Kortfristet del (1. års afdrag)	-15.960	0
Langfristet gæld	129.412	89.227

Note 6 - Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler for årene 2016-2018 (34 ydelser), max forpligtelse kr. 81.600

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

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

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