

Kicon ApS

Hjemstedsadresse: Holmenevej 15, 3140 Ålsgårde

CVR-nummer 30 20 25 11

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2016

Lajla Elisabet Jespersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kicon ApS Holmenevej 15 3140 Ålgårde Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Lajla Elisabet Jespersen
Bank	Nordea Stengade 45 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	11. januar 2007
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive rengøringsvirksomhed og stuttevirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten efter principper for fortsat drift, idet selskabet har ændret den primære drift, hvorefter selskabet nu generer overskud og likviditet.

Ledelsen har – henset til regnskabspostens art (ulovligt anpartshaverlån) – valgt ikke at nedskrive på tilgodehavendet. Det er ledelsens vurdering, at virksomhedsdeltager over tid vil kunne nedbringe selskabets fordring.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Kicon 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 27. juni 2016

Direktion

Lajla Elisabeth Jespersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kicon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kicon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 27. juni 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kicon ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter tjenesteydelser af rengøring og 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af rengøringsmaterialer der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraxis

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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Aktivernes restværdi skønnes til nul. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8	år
---	-------	----

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisations-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for stambesætningen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og tillagt udgifter til opdræt, bestående af foder, opstaldning, dyrelæge og øvrige omkostninger af stambesætning.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

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 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.024.501	933.906
1 Personaleomkostninger	745.406	1.238.512
Afskrivninger	16.000	9.333
Resultat af primær drift	263.095	-313.939
Finansielle indtægter	0	32.583
Finansielle omkostninger	8.883	6.793
Resultat før skat	254.212	-288.149
2 Skat af årets resultat	0	74.897
Årets resultat	254.212	-363.046
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	254.212	-363.046
Disponeret	254.212	-363.046

Balance 31. december
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	39.667
3 Materielle anlægsaktiver	10.000	39.667
Anlægsaktiver	10.000	39.667
Færdigvarer og handelsvarer	230.914	171.297
Varebeholdninger	230.914	171.297
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	107.377	9.700
Andre tilgodehavender	14.166	3.200
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	338.552	366.848
Tilgodehavender	460.095	379.748
Likvide beholdninger	37.068	3.079
Omsætningsaktiver	728.077	554.124
Aktiver i alt	738.077	593.791

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-164.497	-418.709
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	-39.497	-293.709
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.895	10.331
Selskabsskat	0	3.499
Anden gæld	741.679	873.670
Kortfristet gæld	777.574	887.500
Gæld i alt	777.574	887.500
Passiver i alt	738.077	593.791
6 Leasing- og lejeforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	728.395	1.228.334
Pensioner	9.188	6.210
Andre sociale omkostninger	7.823	3.968
	<u>745.406</u>	<u>1.238.512</u>
2 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	74.897
	<u>0</u>	<u>74.897</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	166.594
Årets tilgang	12.000
Årets afgang	145.594
Anskaffelsessum 31. december	33.000
Afskrivninger 1. januar	126.927
Årets afskrivninger	16.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	119.927
Afskrivninger 31. december	23.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.000

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån. Lånet er ikke forrentet i 2015.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	-418.709	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	254.212	0
Egenkapital 31. december	125.000	-164.497	0

Selskabskapitalen består af 1.250 anparter af kr. 100. Selskabskapitalen har været uændret de 4 foregående regnskabsår.

Noter til årsrapporten

6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 4 måneder med en ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr. 24.