

Kildebogård Entreprenørservice ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 30486498

01.07.2015 – 30.06.2016

STRØLILLEVEJ 9, 3320 SKÆVINGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 28. november 2016

Dirigent: Jan Brædde Kristoffersen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
ÅRSREGNSKAB	6
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Pengestrømsopgørelse.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for:

Kildebogård Entreprenørservice ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 28. november 2016

DIREKTION

Jan Brædde Kristoffersen

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kildebogård Entreprenørservice ApS
Strøllillevej 9
3320 Skævinge

CVR-nr.: 30486498
Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

DIREKTION

Jan Brædde Kristoffersen

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabet driver entreprenørvirksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Sammenligningstillene er ikke tilpasset.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

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

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 - 20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

TILGODEHAVENDER

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

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver 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.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekrediten.

Likvider omfatter likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Bruttofortjeneste	217.977	573.952
Personaleomkostninger	-126.010	-125.810
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-41.960	-50.716
DRIFTSRESULTAT	50.007	397.426
Finansielle indtægter	2	0
Finansielle omkostninger	-2.649	0
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	47.360	397.426
Skat af årets resultat	-7.986	-110.891
ÅRETS RESULTAT	39.374	286.535
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	50.600	49.900
Overført resultat	-11.225	236.635
Disponering i alt	39.375	286.535

BALANCE

	2015/16	2014/15
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	364.017	379.779
Materielle anlægsaktiver	364.017	379.779
ANLÆGSAKTIVER	364.017	379.779
Råvarer og hjælpematerialer	8.500	11.814
Varebeholdninger	8.500	11.814
Igangværende arbejde	24.800	0
Andre tilgodehavender	0	15.528
Tilgodehavende selskabsskat	1.734	453
Tilgodehavende	26.534	15.981
Likvide beholdninger	417.845	410.725
OMSÆTNINGSAKTIVER	452.879	438.520
AKTIVER	816.896	818.299

BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	442.140	453.365
	Foreslået udbytte	50.600	49.900
450	Egenkapital	617.740	628.265
	Hensættelser til udskudt skat	22.000	15.000
	Hensatte forpligtelser	22.000	15.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	75.856	71.060
	Selskabsskat	38.560	80.216
	Anden gæld	62.741	23.758
	Kortfristet gældsforpligtigelse	177.157	175.034
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	177.157	175.034
	PASSIVER	816.896	818.299
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
Årets resultat	39.374	286.535
Af- og nedskrivning anlægsaktiver mv.	-30.540	50.716
Finansielle indtægter	-2	0
Finansielle omkostninger	2.649	0
Skat af årets resultat	7.986	110.891
Tilbageførsler i alt	-19.907	161.607
Ændring i varelager	3.314	-4.456
Ændring i tilgodehavende mm.	-10.553	111.150
Ændring i kortfristet gæld ekskl. kassekredit	2.122	101.309
Ændring i driftskapital	-5.117	208.003
PENGESTRØM FRA DRIFT FØR FINANSIELLE	14.350	656.145
Finansielle indtægter	2	0
Finansielle udgifter	-2.649	0
Betalt skat	-986	-98.891
PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET	10.717	557.254
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	46.302	-300.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	46.302	-300.000
LIKVIDITETSOVERSKUD/-BEHOV	57.019	257.254
Ændring i virksomhedskapital	-49.900	-49.200
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-49.900	-49.200
ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT	7.119	208.054
Likvider i alt primo	410.725	202.670
LIKVIDER I ALT ULTIMO	417.845	410.725

NOTER

450	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		125.000	453.365	49.900	628.265
Forslag til resultatdisponering			-11.225	50.600	39.375
Udbetalt udbytte			0	-49.900	-49.900
Ultimo		125.000	442.140	50.600	617.740

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital		125	125	125	125
Overført resultat		227	217	453	442
Foreslået udbytte		48	49	50	51
Egenkapital i alt		400	391	628	618

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

ANLÆGSKARTOTEK

Nr.	Aktiv	Anskaffelsesdato	Scrap-værdi i år (rest)	Levetid i år (rest)	Anskaffelsesum				Opskrivninger				Nedskrivninger				Afskrivninger				Bogført værdi	Salgs-sum	Fortjeneste / tab	
					Primo	i året	Afgang	Ultimo	Primo	i året	Afgang	Ultimo	Primo	i året	Afgang	Ultimo	Primo	i året	Afgang	Ultimo				
9800 40	Gravemaskine	01.04.07	0	1	128.500	0	0	128.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-128.500	0	0	-128.500	0	0	0
9800 41	Minilæsser Weidemann	17.04.09	12.600	1	63.000	0	0	63.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-50.400	0	0	-50.400	12.600	0	0
9800 42	Minigraver Kobelco	24.10.11	15.000	1	50.000	0	0	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-35.000	0	0	-35.000	15.000	0	0
9800 43	Volvo AF 92955	25.10.11	0	1	25.000	0	-25.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.500	0	17.500	0	0	80.000	72.500
9800 44	Minidumper	01.05.12	14.085	1	46.950	0	0	46.950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-24.649	-8.216	0	-32.865	14.085	0	0
9800 45	Kloak tv	20.08.07	0	1	39.995	0	0	39.995	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-39.995	0	0	-39.995	0	0	0
9800 46	Unitransporter	28.12.07	0	1	41.672	0	0	41.672	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-41.672	0	0	-41.672	0	0	0
9800 47	Takeuchi minigraver	30.06.08	52.378	1	181.500	0	0	181.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-129.122	0	0	-129.122	52.378	0	0
9800 48	Volvo m.kran og hejs	18.06.15	0	9	300.000	0	0	300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-30.000	-30.000	0	-60.000	240.000	0	0
9800 49	Krantilbehør	01.01.16	0	9	0	33.698	0	33.698	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.744	0	-3.744	29.954	0	0
	Produktionsanlæg				876.617	33.698	-25.000	885.315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-496.838	-41.960	17.500	-521.298	364.017	80.000	72.500
	Produktionsanlæg, driftsmateriel & inv. i alt				876.617	33.698	-25.000	885.315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-496.838	-41.960	17.500	-521.298	364.017	80.000	72.500
	Materielle anlægsaktiver i alt				876.617	33.698	-25.000	885.315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-496.838	-41.960	17.500	-521.298	364.017	80.000	72.500

MOMS OG AFGIFTER

	Året i alt	Tidligere periode	Denne periode
Moms og energi			
Moms af salg	181.465		
Moms af salg (udgående moms)	181.465	88.411	93.054
Moms af køb	119.678		
Moms af gæld ved begyndelsen	3.000		
Moms af køb (indgående moms)	122.678	68.566	54.112
Afgiftsbeløb i alt	58.787	19.845	38.942
Afrunding	-0,09		
Momsbeløb ved begyndelsen	-12.528		
Momsafregning indbetalt	19.822		
Momsafregning tilbagebetalt	-12.505		
Afgiftsbeløb i alt	58.787		
Saldo moms ved slutning	38.942		

MELLEMRREGNINGER

AM-indkomst AM-bidrag A-skat

3140 LØN OG TILBAGEHOLDTE SKATTER

	Samlet lønninger			
4701 00	Løn	-120.824		
	I alt	-120.824		
	AM-indkomst i alt	-120.824		

30.06.16 01.07.15 Beløb

3141 SKATTER

	Kildeskat			
8469 00	Saldo A-skat	-4.346	-4.348	
	Saldo A-skat	-4.346	-4.348	
	Ændring i skyldig A-skat			2
8469 00	Saldo A-skat		-2	
	Betalinger mv.			-2

Spec. Beløb

3142 FERIEPENGE

	Saldo feriepenge ved begyndelse	18.600
	Saldo feriepenge ved slutning	-18.600