

Kildebogård

Årsrapport 2017 - 18

CVR: 30486498

01.07.2017 – 30.06.2018

STRØLILLEVEJ 9, 3320 SKÆVINGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 10. november 2018

Dirigent: Jan Brædde Kristoffersen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
LEDELSESBERETNING MV.	4
Selskabsoplysninger.....	4
ÅRSREGNSKAB	5
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Pengestrømsopgørelse.....	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 10. november 2018

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 VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabet driver entreprenørvirksomhed

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

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.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne 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 renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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 %

VAREBEHOLDNINGER

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 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 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- og bankbeholdninger.

RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	194.896	235.655
1	Personaleomkostninger	-126.736	-108.016
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-41.276	-33.952
	DRIFTSRESULTAT	26.884	93.687
	Finansielle omkostninger	-2.400	-410
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	24.484	93.277
	Skat af årets resultat	-6.013	-18.921
	ÅRETS RESULTAT	18.471	74.356
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	52.900	51.700
	Overført resultat	-34.429	22.656
	Disponering i alt	18.471	74.356

BALANCE

	2017/18	2016/17
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	356.789	398.065
Materielle anlægsaktiver	356.789	398.065
ANLÆGSAKTIVER	356.789	398.065
Råvarer og hjælpematerialer	18.732	7.788
Varebeholdninger	18.732	7.788
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	55.244	0
Igangværende arbejde	12.680	11.180
Tilgodehavender selskabsskat	0	1.734
Tilgodehavender	67.924	12.914
Likvide beholdninger	287.191	317.816
OMSÆTNINGSAKTIVER	373.847	338.518
AKTIVER	730.636	736.583

BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	430.367	464.796
	Foreslået udbytte	52.900	51.700
2	Egenkapital	608.267	641.496
	Hensættelser til udskudt skat	5.000	14.000
	Hensatte forpligtelser	5.000	14.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.072	16.164
	Selskabsskat	20.494	20.482
	Anden gæld	41.803	44.441
	Kortfristede gældsforpligtelser	117.369	81.087
	GÆLDSFORPLIGTELSE	117.369	81.087
	PASSIVER	730.636	736.583
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
Årets resultat	18.471	74.356
Af- og nedskrivning anlægsaktiver mv.	41.276	33.952
Finansielle omkostninger	2.400	410
Skat af årets resultat	6.013	18.921
Tilbageførsler i alt	49.689	53.283
Ændring i varelager	-10.944	712
Ændring i tilgodehavende mm.	-55.010	13.620
Ændring i kortfristet gæld ekskl. kassekredit	36.282	-96.069
Ændring i driftskapital	-29.672	-81.737
PENGESTRØM DRIFT FØR FINANSIELLE POSTER	38.488	45.902
Finansielle udgifter	-2.400	-410
Betalt skat	-15.013	-26.921
PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET	21.075	18.571
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	0	-68.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	0	-68.000
LIKVIDITETSOVERSKUD/-BEHOV	21.075	-49.429
Ændring i virksomhedskapital	-51.700	-50.600
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-51.700	-50.600
ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT	-30.625	-100.029
Likvider i alt primo	317.816	417.845
LIKVIDER I ALT ULTIMO	287.191	317.816

NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-120.064	-101.344
Andre omkostninger til social sikring	-6.672	-6.672
Personaleomkostninger	-126.736	-108.016
Gennemsnitligt antal ansatte	0	1

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		125.000	464.796	51.700	641.496
Forslag til resultatdisponering			-34.429	52.900	18.471
Udbetalt udbytte			0	-51.700	-51.700
Ultimo		125.000	430.367	52.900	608.267

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på

	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	217	453	442	465	430
Foreslået udbytte	49	50	51	52	53
Egenkapital i alt	391	628	618	641	608

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

