

Kildebogård ApS

Årsrapport 2018 - 19

CVR: 30486498

01.07.2018 – 30.06.2019

STRØLILLEVEJ 9, 3320 SKÆVINGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 25. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 25. november 2019

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 2018 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 rentekomkostninger, 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 på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

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- og bankbeholdninger.

RESULTATOPGØRELSE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	251.783	194.896
1	Personaleomkostninger	-127.052	-126.736
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-44.627	-41.276
	DRIFTSRESULTAT	80.104	26.884
	Finansielle omkostninger	-443	-2.400
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	79.661	24.484
	Skat af årets resultat	-18.279	-6.013
	ÅRETS RESULTAT	61.382	18.471
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	54.000	52.900
	Overført resultat	7.382	-34.429
	Disponering i alt	61.382	18.471

BALANCE

	2018/19	2017/18
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	345.662	356.789
Materielle anlægsaktiver	345.662	356.789
ANLÆGSAKTIVER	345.662	356.789
Råvarer og hjælpematerialer	6.750	18.732
Varebeholdninger	6.750	18.732
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	55.244
Igangværende arbejde	43.000	12.680
Tilgodehavender selskabsskat	10.806	0
Tilgodehavender	53.806	67.924
Likvide beholdninger	288.900	287.191
OMSÆTNINGSAKTIVER	349.456	373.847
AKTIVER	695.118	730.636

BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	437.749	430.367
	Foreslået udbytte	54.000	52.900
2	Egenkapital	616.749	608.267
	Hensættelser til udskudt skat	16.000	5.000
	Hensatte forpligtelser	16.000	5.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.883	55.072
	Selskabsskat	10.012	20.494
	Anden gæld	20.474	41.803
	Kortfristede gældsforpligtelser	62.369	117.369
	GÆLDSFORPLIGTELSE	62.369	117.369
	PASSIVER	695.118	730.636
3	Eventualforpligtelser		
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.
Årets resultat	61.382	18.471
Af- og nedskrivning anlægsaktiver mv.	44.627	41.276
Finansielle omkostninger	443	2.400
Skat af årets resultat	18.279	6.013
Tilbageførsler i alt	63.349	49.689
Ændring i varelager	11.982	-10.944
Ændring i tilgodehavende mm.	14.118	-55.010
Ændring i kortfristet gæld ekskl. kassekredit	-55.001	36.282
Ændring i driftskapital	-28.901	-29.672
PENGESTRØM DRIFT FØR FINANSIELLE POSTER	95.830	38.488
Finansielle udgifter	-443	-2.400
Betalt skat	-7.279	-15.013
PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET	88.108	21.075
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	-33.500	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-33.500	0
LIKVIDITETSOVERSKUD/-BEHOV	54.608	21.075
Ændring i virksomhedskapital	-52.900	-51.700
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-52.900	-51.700
ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT	1.708	-30.625
Likvider i alt primo	287.191	317.816
LIKVIDER I ALT ULTIMO	288.900	287.191

NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-120.960	-120.064
Andre omkostninger til social sikring	-6.092	-6.672
Personaleomkostninger	-127.052	-126.736

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		125.000	430.367	52.900	608.267
Forslag til resultatdisponering			7.382	54.000	61.382
Udbetalt udbytte			0	-52.900	-52.900
Ultimo		125.000	437.749	54.000	616.749

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på

	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Overført resultat	453	442	465	430	438
Foreslået udbytte	50	51	52	53	54
Egenkapital i alt	628	618	641	608	617

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

