

Kildebogård Entreprenørservice ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 30486498

01.07.2016 – 30.06.2017

STRØLILLEVEJ 9, 3320 SKÆVINGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 10. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 2017

DIREKTION

Jan Brædde Kristoffersen

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kildebogård Entreprenørservice ApS
Strøllevej 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er blandt andet som følge af ændring af Årsregnskabsloven foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Egenkapitalreserve for udviklingsomkostninger. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger, der indregnes i 2016 eller efterfølgende, bindes fremover på en særlig reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Reserven er en bunden reserve. Reserven reduceres med foretagne afskrivninger.

Reserve for opskrivninger vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver, der måles til dagsværdi efter årsregnskabsloven § 41 reduceres med foretagne afskrivninger og overføres til den frie reserve overført over-/underskud. Ændringen er foretaget med tilbagevirkende kraft.

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.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

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 og bank beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2016/17 | 2015/16 |
|------|-----------------------------------|----------------|----------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 235.655 | 217.977 |
| 1 | Personaleomkostninger | -108.016 | -126.010 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -33.952 | -41.960 |
| | DRIFTSRESULTAT | 93.687 | 50.007 |
| | Finansielle indtægter | 0 | 2 |
| | Finansielle omkostninger | -410 | -2.649 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 93.277 | 47.360 |
| | Skat af årets resultat | -18.921 | -7.986 |
| | ÅRETS RESULTAT | 74.356 | 39.374 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte | 51.700 | 50.600 |
| | Overført resultat | 22.656 | -11.225 |
| | Disponering i alt | 74.356 | 39.375 |

BALANCE

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|----------------|----------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | 398.065 | 364.017 |
| Materielle anlægsaktiver | 398.065 | 364.017 |
| ANLÆGSAKTIVER | 398.065 | 364.017 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 7.788 | 8.500 |
| Varebeholdninger | 7.788 | 8.500 |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 0 | 0 |
| Igangværende arbejde | 11.180 | 24.800 |
| Tilgodehavender selskabsskat | 1.734 | 1.734 |
| Tilgodehavende | 12.914 | 26.534 |
| Likvide beholdninger | 317.816 | 417.845 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 338.518 | 452.879 |
| AKTIVER | 736.583 | 816.896 |

BALANCE

| | | 2016/17 | 2015/16 |
|------|---|----------------|----------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 464.796 | 442.140 |
| | Foreslået udbytte | 51.700 | 50.600 |
| 2 | Egenkapital | 641.496 | 617.740 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 14.000 | 22.000 |
| | Hensatte forpligtelser | 14.000 | 22.000 |
| | Leverandører af vare og tjenesteydelser | 16.164 | 75.856 |
| | Selskabsskat | 20.482 | 38.560 |
| | Anden gæld | 44.441 | 62.741 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 81.087 | 177.157 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 81.087 | 177.157 |
| | PASSIVER | 736.583 | 816.896 |
| 3 | Eventualforpligtelser | | |
| 4 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |

PENGESTRØMSOPGØRELSE

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|-----------------|----------------|
| | KR. | KR. |
| Årets resultat | 74.356 | 39.374 |
| Af- og nedskrivning anlægsaktiver mv. | 33.952 | -30.540 |
| Finansielle indtægter | 0 | -2 |
| Finansielle omkostninger | 410 | 2.649 |
| Skat af årets resultat | 18.921 | 7.986 |
| Tilbageførsler i alt | 53.283 | -19.907 |
| Ændring i varelager | 712 | 3.314 |
| Ændring i tilgodehavende mm. | 13.620 | -10.553 |
| Ændring i kortfristet gæld ekskl. kassekredit | -96.069 | 2.122 |
| Ændring i driftskapital | -81.737 | -5.117 |
| PENGESTRØM DRIFT FØR FINANSIELLE POSTER | 45.902 | 14.350 |
| Finansielle indtægter | 0 | 2 |
| Finansielle udgifter | -410 | -2.649 |
| Betalt skat | -26.921 | -986 |
| PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET | 18.571 | 10.717 |
| Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar | -68.000 | 46.302 |
| Pengestrøm fra investeringsaktivitet | -68.000 | 46.302 |
| LIKVIDITETSOVERSKUD/-BEHOV | -49.429 | 57.019 |
| Ændring i virksomhedskapital | -50.600 | -49.900 |
| Pengestrøm fra finansieringsaktivitet | -50.600 | -49.900 |
| ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT | -100.029 | 7.119 |
| Likvider i alt primo | 417.845 | 410.725 |
| LIKVIDER I ALT ULTIMO | 317.816 | 417.845 |

NOTER

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -101.344 | -120.824 |
| Andre omkostninger til social sikring | -6.672 | -5.186 |
| Personaleomkostninger | -108.016 | -126.010 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 | 0 |

NOTER

| 2 | EGENKAPITAL | | | | |
|---------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
| Primo | | 125.000 | 442.140 | 50.600 | 617.740 |
| Forslag til resultatdisponering | | | 22.656 | 51.700 | 74.356 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -50.600 | -50.600 |
| Ultimo | | 125.000 | 464.796 | 51.700 | 641.496 |

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Anpartskapitalen er opdelt på

| | 2012/13 | 2013/14 | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Egenkapitaloversigt, 1.000 kr | | | | | |
| Virksomhedskapital | 125 | 125 | 125 | 125 | 125 |
| Overført resultat | 227 | 217 | 453 | 442 | 465 |
| Foreslået udbytte | 48 | 49 | 50 | 51 | 52 |
| Egenkapital i alt | 400 | 391 | 628 | 618 | 641 |

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

