

ÅRSRAPPORT 2015

K.B. Portservice ApS

Kratvænget 69 Jels
6630 Rødding

CVR nr. 31514681

Indsender:

OL Revision A/S
Østergade 13
6630 Rødding

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. marts 2016



Klaus Bonde

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

K.B. Portservice ApS
Kratvænget 69 Jels
6630 Rødding

CVR-nr.: 31514681
Stiftelsesdato: 1. januar 2008
Hjemsted: Rødding Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Klaus Bonde

Revision

OL Revision A/S
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer
Østergade 13
6630 Rødding

Bankforbindelse

Frøs Herreds Sparekasse
Moltrupvej 49
6100 Haderslev

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Klaus Bonde
Kratvænget 69, Jels
6630 Rødding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for K.B. Portservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jels, den 11. marts 2016

Direktion:


Klaus Bonde

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K.B. Portservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.B. Portservice ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødding, den 11. marts 2016

OL Revision A/S, CVR nr. 10841976



Ove Lihn

Registreret revisor, medlem af FSR- danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.B. Portservice ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	874.749	827.197
Personaleomkostninger		
Lønninger	-495.831	-477.249
Pensioner	-56.195	-50.000
Andre udgifter til social sikring	-21.686	-25.971
Personaleomkostninger i alt	-573.712	-553.220
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-155.752	27.603
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-155.752	27.603
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	18	729
Øvrige finansielle omkostninger	-6.313	-14.263
Ordinært resultat før skat	138.990	288.046
Skat af årets resultat	-35.473	-62.686
ÅRETS RESULTAT	103.517	225.360
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	98.400
Overført resultat	2.317	126.960
Disponeret i alt	103.517	225.360

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	99.200	148.800
Immaterielle anlægsaktiver i alt	99.200	148.800
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	446.895	553.047
Materielle anlægsaktiver i alt	446.895	553.047
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	40.000	40.000
Anlægsaktiver i alt	586.095	741.847
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	78.670	86.076
Varebeholdninger i alt	78.670	86.076
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	290.065	213.445
Andre tilgodehavender	5.000	11.390
Periodeafgrænsningsposter	28.656	31.792
Tilgodehavender i alt	323.721	256.627
Likvide beholdninger	189.070	78.880
Likvide beholdninger i alt	189.070	78.880
Omsætningsaktiver i alt	591.461	421.583
AKTIVER I ALT	1.177.556	1.163.430

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	556.109	553.792
Egenkapital i alt	681.109	678.792
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	60.747	73.803
Hensatte forpligtelser i alt	60.747	73.803
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	38.707
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	38.707
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	65.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.982	122.305
Selskabsskat	17.123	0
Anden gæld	161.392	82.806
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	98.400
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	2.003	3.617
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	435.700	372.128
Gældsforpligtelser i alt	435.700	410.835
PASSIVER I ALT	1.177.556	1.163.430
4. Eventualposter		

Noter

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

1. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 821.735

**Anskaffelsessum,
ultimo** 821.735

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger,
primo -268.688

Årets af- og
nedskrivninger -106.152

**Af- og nedskrivninger,
ultimo** -374.840

Bogført værdi, ultimo 446.895

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
--	----------------------	----------------------	-------

2. EGENKAPITAL

Saldo, primo 125.000 553.792 678.792

Overført jfr.
resultatdisponeringen 0 2.317 2.317

Bogført værdi, ultimo 125.000 556.109 681.109

2015

2014

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år

0,00

0,00

4. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.