

# **Lille Kvik ApS**

**Sletholmsvej 5**

**8340 Malling**

**CVR-nr. 31 88 83 79**

**Årsrapport 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 31/10 2018

---

Aleks S. Mathiasen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	8
Balance pr. 30. juni 2018	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Lille Kvik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

e-revi.dk s.r.o., under ledelse af Michael Dyrehauge, Revisor HD(R), har assisteret ledelsen med opstilling af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Malling, den 31. oktober 2018

### **Direktion**

Aleks S. Mathiasen  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Lille Kvik ApS  
Sletholmsvej 5  
8340 Malling

Telefon: 40 60 21 91

Hjemmeside: [www.lillekvik.dk](http://www.lillekvik.dk)

CVR-nr.: 31 88 83 79

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Malling

### Direktion

Aleks S. Mathiasen, direktør

### Pengeinstitut

Bank Nordik  
Bredgade 15  
6000 Kolding

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. oktober 2018 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er entreprenørvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 267.231, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 49.560.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen, hvorfor ledelsen har foranlediget at selskabets kapitalsituation tages under behandling på den ordinære generalforsamling. Som ledelsen forventede, ved sidste års regnskabsaflæggelse, har selskabet reetableret en stor del af den tabte egenkapital via dette års drift og ledelsen forventer forsat, at egenkapitalen bliver reetableret via driften inden for en rimelig tidshorisont på et til to regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Lille Kvik ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Koncerninterne transaktioner**

De koncerninterne transaktioner omfatter leje af entreprenørmateriel fra et søsterselskab på markedsmæssige vilkår.

Lejen har i regnskabsåret 2017/18 andraget 592 tkr.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acotofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acotofaktureringer overstiger salgsværdien.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af indeståender i pengeinstitut.

### **Selskabsskat 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 acotoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/2018</u> kr.	<u>2016/2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>965.881</b>	<b>1.359.051</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-505.602</u>	<u>-828.184</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>460.279</b>	<b>530.867</b>
Finansielle indtægter	2	21.657	19.954
Finansielle omkostninger	3	<u>-137.459</u>	<u>-71.917</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>344.477</b>	<b>478.904</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-77.246</u>	<u>-106.845</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>267.231</u></b>	<b><u>372.059</u></b>
Overført resultat		<u>267.231</u>	<u>372.059</u>
		<b><u>267.231</u></b>	<b><u>372.059</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>164.547</u>	<u>183.477</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>164.547</u></b>	<b><u>183.477</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		748.615	1.761.951
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	322.088	454.346
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		466.603	438.285
Udsendt skatteaktiv		26.638	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.330</u>	<u>17.707</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.575.274</u></b>	<b><u>2.672.289</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>263.479</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.003.300</u></b>	<b><u>2.855.766</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.003.300</u></b>	<b><u>2.855.766</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-75.440	-342.670
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>49.560</u></b>	<b><u>-217.670</u></b>
Andre hensættelser	7	<u>0</u>	<u>225.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>225.000</u></b>
Kreditinstitutter		0	308.169
Leverandører af varer og tjenesteydelser		925.463	1.665.152
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		102.114	102.444
Selskabsskat		103.884	75.350
Skyldigt sambeskatningsbidrag		75.350	0
Anden gæld		<u>746.929</u>	<u>697.321</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.953.740</u></b>	<b><u>2.848.436</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.953.740</u></b>	<b><u>2.848.436</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.003.300</u></b>	<b><u>2.855.766</u></b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	492.738	726.531
Pensioner	0	27.692
Andre omkostninger til social sikring	12.626	19.714
Andre personaleomkostninger	238	54.247
	<u><b>505.602</b></u>	<u><b>828.184</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.219	19.739
Andre finansielle indtægter	-562	215
	<u><b>21.657</b></u>	<u><b>19.954</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>137.459</u>	<u>71.917</u>
	<u><b>137.459</b></u>	<u><b>71.917</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	103.884	75.350
Årets udskudte skat	-26.638	31.495
	<u><b>77.246</b></u>	<u><b>106.845</b></u>

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>322.088</u>	<u>454.346</u>
	<b><u>322.088</u></b>	<b><u>454.346</u></b>

## 6 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	-342.671	-217.671
Årets resultat	<u>0</u>	<u>267.231</u>	<u>267.231</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-75.440</u></b>	<b><u>49.560</u></b>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>7 Andre hensættelser</b>		
Saldo primo 1. juli 2017	225.000	0
Hensat i året	0	225.000
Anvendt i året	<u>-225.000</u>	<u>0</u>
<b>Saldo ultimo 30. juni 2018</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>225.000</u></b>

Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:

Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>225.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>225.000</u></b>

## **Noter**

### **8 Eventualposter mv.**

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lille Kvik Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2015 eller senere.

#### **Andre eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ydet virksomhedspant i debitorer, varelager, driftsmidler og goodwill for i alt 600 tkr.