

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2018

KKJ Ventilation ApS
Vordingborgvej 158 D
4681 Herfølge

CVR nr. 32269125

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 28. maj 2019

Dirigent
Kasppar Dieko Kjærgård



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for KKJ Ventilation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Selskabets årsrapport for 2018 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 28. maj 2019

Direktion

Kasppar Dieko Kjærgård



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KKJ Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KKJ Ventilation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

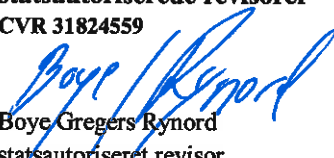
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 28. maj 2019

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Boye Gregers Rynord
statsautoriseret revisor
mme26720

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er rengørings- og servicevirksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på t.kr. 2. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for perioden 1. januar - 31. december 2018 og balancen pr. 31. december 2018.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen bliver reetableret gennem positive driftsresultater i de kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KKJ Ventilation ApS for regnskabsåret 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v..

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	401.287	900.758
1. Personaleomkostninger	-390.466	-942.807
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	10.821	-42.049
Øvrige finansielle omkostninger	-5.912	-5.830
RESULTAT FØR SKAT	4.909	-47.879
Skat af årets resultat	-2.746	7.180
ÅRETS RESULTAT	2.163	-40.699
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	2.163	-40.699
Disponeret i alt	2.163	-40.699

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
AKTIVER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118.385	89.951
Skatteaktiv	8.886	11.632
Andre tilgodehavender	55.616	17.126
Periodeafgrænsningsposter	30.851	64.253
Tilgodehavender i alt	213.738	182.962
Likvide beholdninger	4.505	29.211
Likvide beholdninger i alt	4.505	29.211
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	218.243	212.173
AKTIVER I ALT	218.243	212.173

Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
PASSIVER		
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-104.903	-107.065
EGENKAPITAL I ALT	20.097	17.935
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.839	16.105
Anden gæld	127.307	178.133
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	198.146	194.238
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	198.146	194.238
PASSIVER I ALT	218.243	212.173
3. Usikkerhed om fortsat drift		
4. Eventualposter		

Noter

	2018	2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger	310.020	802.264
Pensioner	47.159	86.964
Andre udgifter til social sikring	33.287	53.579
Personalemkostninger i alt	390.466	942.807
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	3
2. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	-107.066	-66.366
Overført fra resultatdisponering	2.163	-40.699
Ultimo	-104.903	-107.065
Egenkapital ultimo	20.097	17.935

3. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen bliver reetableret gennem positive driftsresultater i de kommende regnskabsår.

4. Eventualposter

Selskabet har indgået uopsigelige leasingaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 130.