Revisorerne i Skals
reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

KL Entreprenørservice ApS

Odsgårdvej 4, Vinkel
8800 Viborg

CVR nr. 32767419

Indsender:
Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Dirigent
Kjeld Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

KL Entreprenørservice ApS
Odsgårdvej 4, Vinkel
8800 Viborg

CVR-nr.:

32767419

Stiftelsesdato:

01.02.10

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Kjeld Bruun Nielsen

Revisor:

Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
kk2158

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for KL Entreprenørservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinkel, den 6. oktober 2016

Direktion:

Kjeld Bruun Nielsen

Det indstilles på den ordinære generalforsamling, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen og direktionen anser bestingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vinkel, den 30. november 2016

Dirigent:

Kjeld Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KL Entreprenørservice ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for KL Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn, er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 6. oktober 2016

Revisorerne i Skals ApS

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Selskabets aktivitet er udførelse af entreprenørarbejde, herunder reparation af entreprenørmateriel og dermed beslægtede aktiviteter.

Den økonomiske udvikling
Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. juni 2016 på følgende:

Resultat i kr.	618.239
Egenkapital i kr.	1.574.560

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb
Der er ikke efter 30. juni 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling
Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Vareforbrug
Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger
Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter
Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Indretning af lejede lokaler 5 år - restværdi: 80-100%
Produktionsanlæg og maskiner 5 år - restværdi: 40-60%

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger
Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser af medgåede materialer og lønomkostninger med fradrag af aconto fakturering.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Passiver

Udbytte
Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		2016	2015
	Bruttofortjeneste	2.026.329	1.590.094
	Lønninger	-983.668	-1.541.918
	Andre udgifter til social sikring	-152.833	-144.916
	Personaleomkostninger i alt	**-1.136.501**	**-1.686.834**
	Afskrivninger	-80.854	-90.276
	Resultat før finansielle poster	**808.974**	**-187.016**
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.002	4.865
	Andre finansielle indtægter	843	0
	Andre finansielle omkostninger	-10.315	-334
	Resultat før skat	**800.504**	**-182.485**
1.	Skat af årets resultat	-182.265	19.766
	ÅRETS RESULTAT	**618.239**	**-162.719**
	RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	618.239	-162.719
	Disponeret i alt	**618.239**	**-162.719**

Balance pr. 30. juni 2016

Note		2016	2015
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	163.325	202.590
	Indretning lejede lokaler	149.404	116.692
	Materielle anlægsaktiver i alt	**312.729**	**319.282**
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita m.v.	10.500	10.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**10.500**	**10.500**
	Anlægsaktiver i alt	**323.229**	**329.782**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Varebeholdninger	56.157	60.589
	Varebeholdninger i alt	**56.157**	**60.589**
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	629.780	420.454
2.	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	139.748
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	59.876	54.499
	Tilgodehavende selskabsskat	8.356	8.356
	Udskudt skatteaktiv	1.000	10.900
	Periodeafgrænsningsposter	48.889	116.722
	Tilgodehavender i alt	**747.901**	**750.679**
	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	1.061.782	286.454
	Likvide beholdninger i alt	**1.061.782**	**286.454**
	Omsætningsaktiver i alt	**1.865.840**	**1.097.722**
	AKTIVER I ALT	**2.189.069**	**1.427.504**

Balance pr. 30. juni 2016

Note		2016	2015
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
3.	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.449.560	931.321
	Egenkapital i alt	**1.574.560**	**1.056.321**
	GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Selskabsskat	155.365	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**155.365**	**0**
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	152.483	145.602
	Anden gæld	306.661	225.581
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**459.144**	**371.183**
	Gældsforpligtelser i alt	**614.509**	**371.183**
	PASSIVER I ALT	**2.189.069**	**1.427.504**

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualforpligtelser

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	-172.365	-14.644
Regulering af udskudt skat	-9.900	34.410
	-182.265	**19.766**
2. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	0	139.748
	0	**139.748**

3. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 5.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	125.000	931.322	0	1.056.322
Overført resultat	0	618.238	-100.000	518.238
Ekstraordinært udbytte	0	-100.000	100.000	0
Saldo, ultimo	**125.000**	**1.449.560**	**0**	**1.574.560**

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

5. Eventualforpligtelser
Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 169 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået finansiel leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 10 måneder og den månedlige ydelse udgør kr. 9.235 + moms.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende værksted på adressen Odsgårdvej 4, Vinkel. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

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