

KBP-Diamanten ApS

(CVR nr. 32 82 66 87)

Lundebjerg 33, 2A, 2740 Skovlunde

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2017.

Dirigent


Kennet Berg Petersen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

KBP-Diamanten ApS
Lundebjerg 33, 2A
2740 Skovlunde
Hjemstedskommune: Ballerup

CVR-nummer

32 82 66 87

Direktion

Kennet Berg Petersen

Kapitalejer

Berg Petersen Holding ApS

Revisor

VAC Revision ApS
Centrumgaden 3, 2.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Handelsbanken A/S
Ballerup afdeling
2750 Ballerup

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Skovlunde, den 31. maj 2017.

Direktion


Kennet Berg Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KBP-Diamanten ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for KBP-Diamanten ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 31. maj 2017.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i skæring samt boring med diamantudstyr og dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret har været boring med diamantudstyr. Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 807.277.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Berg Petersen Holding ApS, Skovlunde

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Goodwill	10 år
Driftsmidler og inventar	3 - 5 år

Goodwill afskrives lineært over 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil.

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres under andre driftsudgifter.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat (fortsat)

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke. Udskudte skatteaktiver indregnes ikke.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver er indregnet til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

2015		Noter	
4.064.417	Bruttofortjeneste		4.487.028
-2.448.544	Personaleomkostninger	1	-3.103.877
-201.889	Af- og nedskrivninger	2	-287.339
-56.384	Andre driftsudgifter		0
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
<u>1.357.600</u>	Resultat før finansielle poster		<u>1.095.812</u>
0	Finansielle indtægter		0
-29.674	Finansielle omkostninger		-47.956
<u>1.327.926</u>	Resultat før skat		<u>1.047.856</u>
<u>-385.781</u>	Skat af årets resultat	3	<u>-240.579</u>
<u><u>942.145</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>807.277</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	800.000
Overført resultat	<u>7.277</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>807.277</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

2015		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
180.000	Goodwill	4	135.000
<u>180.000</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>135.000</u>
	 <u>Materielle anlægsaktiver</u>		
765.865	Driftsmidler og inventar	4	613.786
<u>765.865</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>613.786</u>
	 <u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
10.650	Andre tilgodehavender		10.650
<u>10.650</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>10.650</u>
<u>956.515</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>759.436</u>
	 Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender</u>		
1.015.806	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		974.619
42.549	Periodeafgrænsningsposter		114.109
<u>1.058.355</u>	Tilgodehavender i alt		<u>1.088.728</u>
<u>2.100.724</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>2.646.770</u>
<u>3.159.079</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>3.735.498</u>
<u><u>4.115.594</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>4.494.934</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

2015		Noter	
	Egenkapital		
80.000	Virksomhedskapital		80.000
1.099.837	Overkurs ved emission		1.099.837
1.000.000	Øvrige reserver		800.000
<u>60.502</u>	Overført resultat		<u>67.779</u>
<u>2.240.339</u>	Egenkapital i alt	5	<u>2.047.616</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
<u>90.248</u>	Hensættelse til udskudt skat.....		<u>61.468</u>
<u>90.248</u>	Hensatte forpligtelser i alt		<u>61.468</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
<u>0</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
178.187	Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.375
1.189.584	Gæld til tilknyttede virksomheder		1.875.449
0	Selskabsskat		0
<u>417.236</u>	Anden gæld		<u>479.026</u>
<u>1.785.007</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.385.850</u>
<u>1.875.255</u>	Forpligtelser i alt		<u>2.447.318</u>
<u>4.115.594</u>	PASSIVER I ALT		<u>4.494.934</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 6

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 7

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 8

Noter

2015 1. Personalemkostninger		
2.427.626	Løn, gager og vederlag	2.805.006
-45.700	Personalegoder	-51.892
-43.514	Tilskud/sygedagpenge	-8.360
<u>2.338.412</u>		<u>2.744.754</u>
56.195	Pensionsbidrag	293.712
0	Regulering feriepengeforpligtelse	0
53.937	Andre sociale omkostninger	65.411
<u>2.448.544</u>		<u>3.103.877</u>
<u>7</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u>7</u>
 2. Af- og nedskrivninger		
156.889	Driftsmateriel og inventar.....	242.339
45.000	Goodwill	45.000
<u>201.889</u>		<u>287.339</u>
 3. Skat af årets resultat		
347.219	Aktuel skat	269.359
0	Regulering skat, tidligere år	0
38.562	Ændring af udskudt skat	-28.780
<u>385.781</u>		<u>240.579</u>

Noter

4. Anlægsaktiver

	Goodwill	Drifts- materiel
Anskaffelsessum primo	450.000	1.203.356
Tilgang	0	90.260
Afgang, afhændede aktiver	0	0
Anskaffelsessum ultimo	450.000	1.293.616
Afskrivninger primo	270.000	437.491
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger	45.000	242.339
Afskrivninger ultimo	315.000	679.830
Bogført værdi goodwill	135.000	
Bogført værdi driftsmateriel og inventar		613.786

Goodwill afskrives lineært over 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil.

2015 5. Egenkapital

Virksomhedskapital

80.000	Saldo primo	80.000
80.000		80.000

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000.

Overkurs ved emission

1.099.837	Saldo primo	1.099.837
0	Tilgang	0
1.099.837		1.099.837

Øvrige reserver

1.000.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000
1.000.000		800.000

Noter

2015	5. Egenkapital (fortsat)	
	Overført resultat	
118.357	Saldo primo	60.502
942.145	Årets resultat	807.277
<u>-1.000.000</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>-800.000</u>
<u>60.502</u>		<u>67.779</u>
<u>2.240.339</u>	Egenkapital i alt	<u>2.047.616</u>

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

7. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger af nogen art.

8. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Berg Petersen Holding ApS der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Berg Petersen Holding ApS, Lundebjerg 33, 2A, 2740 Skovlunde.

Koncernforhold:

Modersejskab:

Berg Petersen Holding ApS, Lundebjerg 33, 2A, 2740 Skovlunde.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån til/fra moderselskabet Berg Petersen Holding ApS på markedsmæssige vilkår.