

KBP-Diamanten ApS

(CVR nr. 32 82 66 87)

Lundebjerg 33, 2A, 2740 Skovlunde

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26. maj 2016.

Dirigent


Kennet Berg Petersen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	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

Ledespåtegning

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 26. maj 2016.

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 2015 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 26. maj 2016.

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. 942.145.

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.

Produktudvikling

Virksomhedens udgifter til løn, materialer og øvrige omkostninger vedrørende produktudvikling afholdes direkte over resultatopgørelsen.

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:

Driftsmidler og inventar	3 - 5 år
--------------------------------	----------

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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

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.

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

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 2015

2014		Noter	
3.727.632	Bruttofortjeneste		4.064.417
-2.082.881	Personaleomkostninger	1	-2.448.544
-173.028	Af- og nedskrivninger	2	-201.889
-28.236	Andre driftsudgifter		-56.384
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
<u>1.443.487</u>	Resultat før finansielle poster		<u>1.357.600</u>
0	Finansielle indtægter		0
<u>-13.909</u>	Finansielle omkostninger		<u>-29.674</u>
1.429.578	Resultat før skat		1.327.926
<u>-366.472</u>	Skat af årets resultat	3	<u>-385.781</u>
<u><u>1.063.106</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>942.145</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	1.000.000
Overført resultat	<u>-57.855</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>942.145</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

2014		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
225.000	Goodwill	4	180.000
<u>225.000</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>180.000</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
349.028	Driftsmidler og inventar	4	765.865
<u>349.028</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>765.865</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
10.650	Andre tilgodehavender		10.650
<u>10.650</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>10.650</u>
<u>584.678</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>956.515</u>
	Omsætningsaktiver		
<u>0</u>	Varebeholdninger i alt		<u>0</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
1.070.121	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.015.806
25.065	Periodeafgrænsningsposter		42.549
<u>1.095.186</u>	Tilgodehavender i alt		<u>1.058.355</u>
<u>1.576.627</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>2.100.724</u>
<u>2.671.813</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>3.159.079</u>
<u><u>3.256.491</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>4.115.594</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

2014		Noter
	Egenkapital	
80.000	Virksomhedskapital	80.000
1.099.837	Overkurs ved emission	1.099.837
1.000.000	Øvrige reserver	1.000.000
118.357	Overført resultat	60.502
<u>2.298.194</u>	Egenkapital i alt	<u>2.240.339</u>
		5
	Forpligtelser	
	<u>Hensatte forpligtelser</u>	
51.686	Hensættelse til udskudt skat.....	90.248
<u>51.686</u>	Hensatte forpligtelser i alt	<u>90.248</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	
<u>0</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
125.749	Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.187
395.644	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.189.584
0	Selskabsskat	0
385.218	Anden gæld	417.236
<u>906.611</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.785.007</u>
<u>958.297</u>	Forpligtelser i alt	<u>1.875.255</u>
<u>3.256.491</u>	PASSIVER I ALT	<u>4.115.594</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 6

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 7

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 8

Noter

	2014 1. Personalemkostninger	
2.031.743	Løn, gager og vederlag	2.427.626
-47.050	Personalegoder	-45.700
0	Tilskud/sygedagpenge	-43.514
<u>1.984.693</u>		<u>2.338.412</u>
55.326	Pensionsbidrag	56.195
0	Regulering feriepengeforpligtelse	0
<u>42.862</u>	Andre sociale omkostninger	<u>53.937</u>
<u><u>2.082.881</u></u>		<u><u>2.448.544</u></u>
<u><u>5</u></u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u><u>7</u></u>
2. Af- og nedskrivninger		
128.028	Driftsmateriel og inventar.....	156.889
<u>45.000</u>	Goodwill	<u>45.000</u>
<u><u>173.028</u></u>		<u><u>201.889</u></u>
3. Skat af årets resultat		
390.581	Aktuel skat	347.219
0	Regulering skat, tidligere år	0
<u>-24.109</u>	Ændring af udskudt skat	<u>38.562</u>
<u><u>366.472</u></u>		<u><u>385.781</u></u>

Noter

	Goodwill	Drifts- materiel
4. Anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	450.000	833.386
Tilgang	0	676.610
Afgang, afhændede aktiver	0	-306.640
Anskaffelsessum ultimo	<u>450.000</u>	<u>1.203.356</u>
Afskrivninger primo	225.000	484.358
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	-203.756
Afskrivninger	45.000	156.889
Afskrivninger ultimo	<u>270.000</u>	<u>437.491</u>
Bogført værdi goodwill	<u><u>180.000</u></u>	
Bogført værdi driftsmateriel og inventar		<u><u>765.865</u></u>
2014 5. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
<u>80.000</u> Saldo primo		<u>80.000</u>
<u><u>80.000</u></u>		<u><u>80.000</u></u>
Virksomhedskapitalen består af 80 anparter å kr. 1.000.		
Overkurs ved emission		
1.099.837 Saldo primo		1.099.837
<u>0</u> Tilgang		<u>0</u>
<u><u>1.099.837</u></u>		<u><u>1.099.837</u></u>
Øvrige reserver		
<u>1.000.000</u> Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>
<u><u>1.000.000</u></u>		<u><u>1.000.000</u></u>

Noter

2014	5. Egenkapital (fortsat)	
	Overført resultat	
55.251	Saldo primo	118.357
1.063.106	Årets resultat	942.145
<u>-1.000.000</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>-1.000.000</u>
<u>118.357</u>		<u>60.502</u>
<u>2.298.194</u>	Egenkapital i alt	<u>2.240.339</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. statutidspunkt.

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:

Moderselskab:

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 markeds-mæssige vilkår.