

KBP-Diamanten ApS

(CVR nr. 32 82 66 87)

Morelvej 24, 2740 Skovlunde

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2018.

Dirigent


Kennet Berg Petersen

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

KBP-Diamanten ApS
Morelvej 24
2740 Skovlunde
Hjemstedskommune: Ballerup

CVR-nummer

32 82 66 87

Direktion

Kennet Berg Petersen

Kapitalejer

Berg Petersen Holding ApS

Revisor

VAC Revision ApS
Linde Allé 1, 1.
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 ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

Skovlunde, den 31. maj 2018.

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 2017 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 2018.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

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. 879.800.

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.

De skattemæssige specifikationer er udarbejdet i henhold til gældende skattelovgivning.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige 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 årsrapporten 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

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

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingaftaler m.v.

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.

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.

Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat (fortsat)

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, indregnes udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Leasing

Finansielt leasede kontrakter indregnes som anlægsaktiv og leasingydelse indregnes som en forpligtelse i balancen.

Operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen lineært over leasingperioden.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

2016		Noter	
4.487.028	Bruttofortjeneste		5.106.093
-3.103.877	Personaleomkostninger	1	-3.708.372
-287.339	Af- og nedskrivninger	2	-185.293
0	Andre driftsudgifter		-31.776
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
<u>1.095.812</u>	Resultat før finansielle poster		<u>1.180.652</u>
0	Finansielle indtægter		0
<u>-47.956</u>	Finansielle omkostninger		<u>-34.486</u>
1.047.856	Resultat før skat		1.146.166
<u>-240.579</u>	Skat af årets resultat	3	<u>-266.366</u>
<u><u>807.277</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>879.800</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	850.000
Overført resultat	29.800
Resultatdisponering i alt	<u>879.800</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

2016		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
135.000	Goodwill	4	<u>90.000</u>
<u>135.000</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>90.000</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
613.786	Driftsmidler og inventar	4	<u>727.242</u>
<u>613.786</u>	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>727.242</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
10.650	Andre tilgodehavender		<u>10.650</u>
<u>10.650</u>	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>10.650</u>
<u>759.436</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>827.892</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender</u>		
974.619	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.441.847
114.109	Periodeafgrænsningsposter		<u>35.767</u>
<u>1.088.728</u>	Tilgodehavender i alt		<u>1.477.614</u>
<u>2.646.770</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>1.800.018</u>
<u>3.735.498</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>3.277.632</u>
<u><u>4.494.934</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>4.105.524</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

2016		Noter
	Egenkapital	
80.000	Virksomhedskapital	80.000
1.099.837	Overkurs ved emission	1.099.837
800.000	Øvrige reserver	850.000
67.779	Overført resultat	97.579
<u>2.047.616</u>	Egenkapital i alt	<u>2.127.416</u>
	Forpligtelser	
	<u>Hensatte forpligtelser</u>	
61.468	Hensættelse til udskudt skat.....	55.220
<u>61.468</u>	Hensatte forpligtelser i alt	<u>55.220</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	
<u>0</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
31.375	Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.668
1.875.449	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.349.542
0	Selskabsskat	0
479.026	Anden gæld	441.678
<u>2.385.850</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.922.888</u>
<u>2.447.318</u>	Forpligtelser i alt	<u>1.978.108</u>
<u>4.494.934</u>	PASSIVER I ALT	<u>4.105.524</u>

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 6

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 7

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 8

Noter

2016 1. Personaleomkostninger		
2.805.006	Løn, gager og vederlag	3.329.502
-51.892	Personalegoder	-51.900
-8.360	Tilskud/sygedagpenge	-8.360
<u>2.744.754</u>		<u>3.269.242</u>
293.712	Pensionsbidrag	356.041
0	Regulering feriepengeforpligtelse	0
65.411	Andre sociale omkostninger	83.089
<u>3.103.877</u>		<u>3.708.372</u>
<u>7</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u>8</u>
 2. Af- og nedskrivninger		
242.339	Driftsmateriel og inventar.....	140.293
45.000	Goodwill	45.000
<u>287.339</u>		<u>185.293</u>
 3. Skat af årets resultat		
269.359	Aktuel skat	272.614
0	Regulering skat, tidligere år	0
-28.780	Ændring af udskudt skat	-6.248
<u>240.579</u>		<u>266.366</u>

Noter

4. Anlægsaktiver

	Goodwill	Drifts- materiel
Anskaffelsessum primo	450.000	1.293.616
Tilgang	0	432.525
Afgang, afhændede aktiver	0	-356.656
Anskaffelsessum ultimo	450.000	1.369.485
Afskrivninger primo	315.000	679.830
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	-177.880
Afskrivninger	45.000	140.293
Afskrivninger ultimo	360.000	642.243
Bogført værdi goodwill	90.000	
Bogført værdi driftsmateriel og inventar		727.242

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

2016 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

800.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret	850.000
800.000		850.000

Noter

2016	5. Egenkapital (fortsat)	
	Overført resultat	
60.502	Saldo primo	67.779
807.277	Årets resultat	879.800
<u>-800.000</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>-850.000</u>
<u>67.779</u>		<u>97.579</u>
<u>2.047.616</u>	Egenkapital i alt	<u>2.127.416</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, Morelvej 24, 2740 Skovlunde.

Koncernforhold:

Moderselskab:

Berg Petersen Holding ApS, Morelvej 24, 2740 Skovlunde.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Udlån til/fra moderselskabet Berg Petersen Holding ApS på markeds-mæssige vilkår.