

KM Skoventreprise ApS

**Byvolden 26
4000 Roskilde**

CVR-nr. 32 89 20 43

Årsrapport 2015/16

(5. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 6. december 2016

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Kasper Meyer', is written over a horizontal line.

**Kasper Meyer
Dirigent**

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for KM Skoventreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav samt kravene i selskabets vedtægter.

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

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital. På grundlag af det eksisterende og nye kunder forventes kapitalen at være genskabt inden 6 måneder.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Selskabet har fravalgt revision og opfylder stadig kravene hertil.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KM Skoventreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, d. 6. december 2016

Direktion:



Kasper Meyer
Direktør

Det indstilles på generalforsamlingen den 6. december 2016, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Andre erklæringer uden sikkerhed
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i KM Skoventreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KM Skoventreprise ApS for regnskabsåret 2015/16 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Tåstrup, d. 6. december 2016

Legato Regnskab og bogføring



Pia M. Jensen
Registreret revisor

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KM Skoventreprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi. Afskrivningerne foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentlige:

Driftsmidler 5 år

Indretning lejede lokaler 10 år

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum på under kr. 12.300 afskrives i anskaffelsesåret.

Omkostninger til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år, de er afholdt.

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris reduceret med direkte salgsmkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres som en del af den ordinære drift.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, mens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 25% på grundlag af alle midlertidige forskelle med undtagelse af eventuel ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill.

Skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud indgår ikke i opgørelsen af den udskudte skat. Udskudt skat er beregnet til kr. 13.634

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		557.753	111.855
Personaleomkostninger	1	-273.060	-161.037
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.624	-97.325
Resultat af ordinær drift		209.069	-146.507
Andre finansielle indtægter		388	0
Øvrige finansielle omkostninger		-4.792	-674
Ordinært resultat før skat		204.665	-147.181
Andre skatter		-44.476	26.146
Årets resultat		160.189	-121.035
Resultatdisponering:			
Overført resultat		160.189	-121.035
I alt disponering		160.189	-121.035

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		163.728	239.352
Materielle anlægsaktiver	2	<u>163.728</u>	<u>239.352</u>
Anlægsaktiver		<u><u>163.728</u></u>	<u><u>239.352</u></u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.989	0
Udskudte skatteaktiver		0	39.780
Andre tilgodehavender		17.243	17.243
Tilgodehavender		<u>76.232</u>	<u>57.023</u>
Likvide beholdninger		204.124	20.859
Omsætningsaktiver		<u>280.356</u>	<u>77.882</u>
Aktiver		<u><u>444.084</u></u>	<u><u>317.234</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2015/16	2014/15
Note	kr.	kr.
Registreret kapital mv.	80.000	80.000
Overkurs ved stiftelse	24.800	24.800
Overført resultat	-23.161	-183.350
Egenkapital	81.639	-78.550
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	80.831
Skyldig skat	60.446	0
Anden gæld	193.693	51.128
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	108.306	263.825
Kortfristede gældsforpligtelser	362.445	395.784
Gældsforpligtelser	362.445	395.784
Passiver	444.084	317.234

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	Virksomheds kapital: kr.	Overført resultat: kr.	Alle klasser af kr.
Primo	80.000	-183.350	-78.550
Årets resultat		160.189	160.189
Ultimo	<u>80.000</u>	<u>-23.161</u>	<u>81.639</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	250.462	241.569
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	5.305	5.903
Løntilskud	-22.852	-96.854
Andre personaleomkostninger	40.145	10.419
Personaleomkostninger	273.060	161.037
Antal ansatte, primo	2	1
Gennemsnitligt antal ansatte	2	1
Antal ansatte, ultimo	2	1
Note 2: Oplysning om materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, Alle driftsmateriel og inventar kr.	materielle anlægsaktiver kr.
Kostpris, primo	517.921	517.921
Tilgang	0	0
Kostpris, ultimo	517.921	517.921
Ned- og afskrivninger, primo	-278.569	-278.569
Afskrivninger	-75.624	-75.624
Ned- og afskrivninger, ultimo	-354.193	-354.193
Regnskabsmæssig værdi, primo	239.352	239.352
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	163.728	163.728