

KJ BYGGESERVICE APS
CVR-NR 33 64 50 74

ÅRSRAPPORT FOR 2015
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 23 / 5 2016.

Kim Jørgensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5 – 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 – 10
Noter	11 – 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabsnavn	KJ Byggeservice ApS Ørnevej 46 7400 Herning
CVR-nr.	33 64 50 74
Hjemstedskommune	Herning Kommune
Aktivitet	Selskabet driver tømrervirksomhed
Direktion	Kim Jørgensen

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for KJ Byggeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. maj 2016

Direktion:

Kim Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i KJ Byggeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KJ Byggeservice ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

Skanderborg, den 20. maj 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for KJ Byggeservice ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis, som er uændret i forhold til 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser, som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning og bruttofortjeneste

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på fakturerings tidspunktet.

Igangværende og afsluttede arbejder for fremmed regning indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet.

Nettoomsætningen er ikke oplyst i det eksterne regnskab, men indregnes med fradrag af vareforbrug og direkte udgifter i bruttofortjenesten i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og –udgifter.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Aktuel skat er beregnet med den aktuelle skattesats.

Udskudt skat er hensat med den aktuelle skattesats af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og det skattemæssige resultat.

BALANCEN

Aktiver og passiver er indregnet i balancen efter følgende retningslinier:

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler er indregnet til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående.

Der foretages på alle ovennævnte materielle anlægsaktiver lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetider, samt forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De forventede levetider er:

Driftsmidler	4 år
--------------	------

Aktiver med en anskaffelsessum under kr. 12.800 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer værdiansættes til anskaffelsespris.

Igangværende og afsluttede arbejder for fremmed regning indregnes til salgsværdien af det udførte arbejde og opføres i balancen med salgsværdien fratrukket foretagne acontofaktureringer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til forventede tab på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver indregnes fuldt ud i balancen med den aktuelle skattesats af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gæld

Alle gældsposter er medtaget til nominelle værdier.

RESULTATOPGØRELSE

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	737.304	505.116
Distributionsomkostninger	(115.904)	(40.300)
Personaleomkostninger	(432.128)	(332.474)
Administrationsomkostninger	(62.978)	(39.266)
1 Afskrivninger	<u>(8.724)</u>	<u>(9.375)</u>
Resultat før renter m.v.	117.570	83.701
Finansielle udgifter	<u>(2.886)</u>	<u>(628)</u>
Resultat før skat	114.684	83.073
2 Skat af årets indkomst	<u>(27.230)</u>	<u>(20.461)</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>87.454</u>	<u>62.612</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte	25.000	25.000
Overført årets resultat	<u>62.454</u>	<u>37.612</u>
	<u>87.454</u>	<u>62.612</u>

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 31. DECEMBER**AKTIVER**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Driftsmateriel og inventar	<u>25.439</u>	<u>23.531</u>
3 Materielle anlægsaktiver	<u>25.439</u>	<u>23.531</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>25.439</u>	<u>23.531</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg	131.148	367.718
Igangværende arbejder for fremmed regning	46.702	100.000
5 Udskudt skatteaktiv	597	637
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>677</u>
Tilgodehavender i alt	<u>178.447</u>	<u>469.032</u>
Likvide beholdninger	<u>327.008</u>	<u>233.833</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>510.455</u>	<u>707.865</u>
AKTIVER I ALT	<u>535.894</u>	<u>731.396</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER
PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	<u>140.455</u>	<u>78.001</u>
4 Egenkapital i alt	<u>220.455</u>	<u>158.001</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.740	448.986
Skyldigt udbytte	25.000	25.000
Skyldig selskabsskat	23.190	14.752
Gæld til selskabsledelsen	25.693	29.160
Anden gæld	<u>158.816</u>	<u>55.497</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>315.439</u>	<u>573.395</u>
Gæld i alt	<u>315.439</u>	<u>573.395</u>
PASSIVER I ALT	<u>535.894</u>	<u>731.396</u>

6 **Eventualforpligtelser, andre økonomiske forpligtelser og sikkerhedsstillelser.**

7 **Personaleudgifter.**

NOTER

<u>1</u> Afskrivninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Driftsmateriel og inventar	4.693	9.375
Tab ved salg af driftsmidler	<u>4.031</u>	<u>0</u>
	<u>8.724</u>	<u>9.375</u>
<u>2</u> Skat af årets resultat		
Aktuel skat	27.190	20.752
Udskudt skat, årets regulering	<u>40</u>	<u>(291)</u>
I alt	<u>27.230</u>	<u>20.461</u>
<u>3</u> Materielle anlægsaktiver		Driftsma- teriel og inventar
Anskaffelsessum primo		54.000
Årets tilgang		13.632
Årets afgang		<u>(37.500)</u>
Anskaffelsessum ultimo		<u>30.132</u>
Afskrivninger primo		(30.469)
Årets afskrivninger		(4.693)
Afskrivning på afhændede aktiver		<u>30.469</u>
Afskrivninger ultimo		<u>(4.693)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>25.439</u>

NOTER

	<u>Anparts-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Egenkapital</u> <u>i alt</u>
4 <u>Egenkapital</u>			
Primo	80.000	78.001	158.001
Årets bevægelser	<u>0</u>	<u>62.454</u>	<u>62.454</u>
Ultimo	<u>80.000</u>	<u>140.455</u>	<u>220.455</u>

5 Udskudt skat 2015

Hensættelse til udskudt skat vedrører følgende poster:

Materielle anlægsaktiver (715)

Låneomkostninger (2.000)

I alt til beskatning **(2.715)**

22% heraf 597

6 Eventualforpligtelser, andre økonomiske forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået leasingaftale på en varebil. De resterende leasingydelse udgør i alt t.kr. 84.

7 Personaleudgifter

Selskabet har gennemsnitligt haft beskæftiget 1 medarbejder i 2015