

ADVOSION

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5.th.
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

KJ BYGGESERVICE APS

Ørnevej 46
7400 Herning

CVR-nr. 33 64 50 74

ÅRSRAPPORT FOR 2016 (6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017



Kim Jørgensen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	7
Balance pr. 31. december 2016	8
Noter til årsrapporten	10

ADVOSION

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

KJ Byggeservice ApS
Ørnevej 46
7400 Herning

CVR-nr.: 33 64 50 74
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 6. maj 2011
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: Herning

Direktion

Kim Jørgensen

Revisor

ADVOSION
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th.
8660 Skanderborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for KJ Byggeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 31. maj 2017

Direktion



Kim Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i KJ Byggeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KJ Byggeservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 31. maj 2017

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64



Ole Christensen

Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KJ Byggeservice ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på faktureringsstidspunktet.

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 omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ADVOSSION

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		150.081	305.177
Distributionsomkostninger		-91.924	-138.864
Administrationsomkostninger		-52.230	-40.019
Afskrivninger		-7.533	-8.724
Resultat af ordinær primær drift		-1.606	117.570
Finansielle omkostninger		-1.472	-2.886
Resultat før skat		-3.078	114.684
Skat af årets resultat	1	451	-27.230
Årets resultat		-2.627	87.454
Foreslået udbytte		0	25.000
Overført resultat		-2.627	62.454
		-2.627	87.454

ADVOSION

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.906	25.439
Materielle anlægsaktiver	2	<u>17.906</u>	<u>25.439</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>17.906</u>	<u>25.439</u>
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
Varebeholdninger		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.889	131.148
Igangværende arbejder for fremmed regning		18.755	46.702
Udskudt skatteaktiv		1.048	597
Selskabsskat		12.000	0
Periodeafgrænsningsposter		2.106	0
Tilgodehavender		<u>126.798</u>	<u>178.447</u>
Likvide beholdninger		<u>338.605</u>	<u>327.008</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>470.403</u>	<u>510.455</u>
Aktiver i alt		<u><u>488.309</u></u>	<u><u>535.894</u></u>

ADVOSION

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		137.828	140.455
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	25.000
Egenkapital	3	217.828	245.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.297	82.740
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.548	25.693
Selskabsskat		0	23.190
Anden gæld		182.636	158.816
Kortfristede gældsforpligtelser		270.481	290.439
Gældsforpligtelser i alt		270.481	290.439
Passiver i alt		488.309	535.894
Medarbejderforhold	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

ADVOSSION

NOTER

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	27.190
Årets udskudte skat	-451	40
	<u>-451</u>	<u>27.230</u>
2 Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>30.132</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>30.132</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016		4.693
Årets afskrivninger		<u>7.533</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2016		<u>12.226</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u><u>17.906</u></u>

NOTER

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	140.455	25.000	245.455
Betalt ordinært udbytte	0	0	-25.000	-25.000
Årets resultat	0	-2.627	0	-2.627
Egenkapital 31. december 2016	80.000	137.828	0	217.828

4 Medarbejderforhold

	2016 kr.	2015 kr.
Lønninger	492.854	397.400
Pensioner	25.272	25.272
Andre omkostninger til social sikring	18.198	9.216
Andre personaleomkostninger	1.035	240
	537.359	432.128

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	537.359	432.128
	537.359	432.128

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
--	---	---

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale på en varebil. De resterende leasingydelser udgør i alt t.kr. 59.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser