



KTF ApS

Morbærvænget 35

4681 Herfølge

CVR-nr. 34587868

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-05-2017

Flemming Them
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

KTF ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

KTF ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for KTF 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 22-05-2017

Direktion

Helle Lene Christensen
Adm. direktør

KTF ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KTF ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KTF ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 opstilling 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.

Klippinge, den 22-05-2017

bp-revision
registrerede revisorer FSR - danske revisorer
godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor FSR

KTF ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KTF ApS Morbærvænget 35 4681 Herfølge
Telefon	56 27 43 08
Hjemmeside	www.koeflyt.dk
CVR-nr.	34587868
Stiftelsesdato	06-06-2012
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Helle Lene Christensen, Adm. direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376
Pengeinstitut	Sydbank Brogade 19 4600 Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med flytning og opbevaring af effekter/indbo samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 312.975, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 2.735.253, og en egenkapital på kr. 1.671.159.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KTF ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis vedrørende ny Årsregnskabslov

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- "Skyldig Selskabsskat" indregnes i Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring mod tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld.
- "Tilgodehavende selskabsskat" indregnes i andre tilgodehavender, mod tidligere indregnet i en særskilt linje under tilgodehavender.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset. Ændringen har ikke haft påvirkning på årets resultat eller balancesummen.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, bildrift og maskindrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.269.343	3.719.114
Personaleomkostninger	1	-3.049.245	-3.711.948
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.305	-62.158
Driftsresultat		<u>192.793</u>	<u>-54.992</u>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		166.573	87.931
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		20.662	0
Andre finansielle indtægter		10.263	32.920
Finansielle omkostninger		-33.237	-34.835
Resultat før skat		<u>357.054</u>	<u>31.024</u>
Skat af årets resultat		-44.079	39.548
Årets resultat		<u>312.975</u>	<u>70.572</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		166.573	29.865
Overført resultat		146.402	40.707
Resultatdisponering		<u>312.975</u>	<u>70.572</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>181.337</u>	<u>146.642</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>181.337</u>	<u>146.642</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	437.862	109.865
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>30.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>437.862</u>	<u>139.865</u>
Anlægsaktiver		<u>619.199</u>	<u>286.507</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		990.459	925.824
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		968.620	953.748
Andre tilgodehavender		41.385	64.515
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.250</u>	<u>97.060</u>
Tilgodehavender		<u>2.011.714</u>	<u>2.041.147</u>
Likvide beholdninger		<u>104.340</u>	<u>213.604</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.116.054</u>	<u>2.254.751</u>
Aktiver		<u>2.735.253</u>	<u>2.541.258</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	357.862	29.865
Overført resultat	6	1.013.297	866.895
Egenkapital		1.671.159	1.196.760
Hensættelser til udskudt skat		2.131	11.006
Hensatte forpligtelser		2.131	11.006
Gæld til banker		86.650	159.114
Langfristede gældsforpligtelser	7	86.650	159.114
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		76.675	70.806
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.884	393.248
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		639.164	540.195
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		173.590	170.129
Kortfristede gældsforpligtelser		975.313	1.174.378
Gældsforpligtelser		1.061.963	1.333.492
Passiver		2.735.253	2.541.258
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	2.716.843	3.321.353
Pensioner	226.011	284.801
Andre omkostninger til social sikring	76.882	73.733
Andre personaleomkostninger	29.509	32.061
Personaleomkostninger i alt	<u>3.049.245</u>	<u>3.711.948</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>7</u>	<u>9</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	346.170	392.399
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	62.000	78.800
Afgang i årets løb	0	-125.029
Kostpris ultimo	<u>408.170</u>	<u>346.170</u>
Af- og nedskrivninger primo	-199.528	-227.399
Årets afskrivninger	-27.305	-50.900
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	78.771
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-226.833</u>	<u>-199.528</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>181.337</u>	<u>146.642</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Opskrivninger primo	29.865	0
Årets resultat	166.573	29.865
Opskrivning ændring af regnskabspraksis datterselskab	161.424	0
Opskrivninger ultimo	<u>357.862</u>	<u>29.865</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	-58.066
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	58.066
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>437.862</u>	<u>109.865</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Saldo ultimo	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	29.865	0
Opskrivning ændring af regnskabspraksis datterselskab	161.424	0
Årets tilgang	166.573	29.865

Noter

	2016	2015
Saldo ultimo	<u>357.862</u>	<u>29.865</u>

6. Overført resultat

Saldo primo	866.895	826.188
Årets tilgang	<u>146.402</u>	<u>40.707</u>
Saldo ultimo	<u>1.013.297</u>	<u>866.895</u>

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	<u>86.650</u>	<u>76.675</u>	<u>0</u>
	<u>86.650</u>	<u>76.675</u>	<u>0</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har indgået forpligtelser på i alt kr. 59.343.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er sikkerhed i simple fordringer på nominelt kr. 250.000 overfor Sydbank.