

# **KIG Industrigulve ApS**

Hovedgaden 24  
4652 Hårlev

CVR.nr.: 35 48 08 89

## **ÅRSRAPPORT 2017**

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. maj 2018

---

Anette Ronnby  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	5.
Balance pr. 31/12 2017	6.
Noter	8.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

KIG Industrigulve ApS  
Hovedgaden 24  
4652 Hårlev

CVR.nr.: 35 48 08 89

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 18/9 2013

### Direktion

Anette Ronnby

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

KIG Industrigulve 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. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 29. maj 2018

### Direktion

.....  
Anette Ronnby

## Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.573.506</b>	<b>969.895</b>
1	Personaleomkostninger	-886.361	-759.271
	Af- og nedskrivninger	<u>-58.567</u>	<u>-12.343</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>628.578</b>	<b>198.281</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-10.700</u>	<u>-14.423</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>617.878</b>	<b>183.858</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-138.340</u>	<u>-46.244</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>479.538</u></b>	<b><u>137.614</u></b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Ekstraordinært udbytte	160.000	68.200
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	320.000	69.000
	Overført resultat	<u>-462</u>	<u>414</u>
	<b>I ALT</b>	<b><u>479.538</u></b>	<b><u>137.614</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.094	260.661
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>202.094</b>	<b>260.661</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>202.094</b>	<b>260.661</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	464.871	191.225
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>464.871</b>	<b>191.225</b>
Likvide beholdninger	318.921	197.440
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>783.792</b>	<b>388.665</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>985.886</b>	<b>649.326</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
<b>3</b> Overført resultat	248	710
Forslag til udbytte	320.000	69.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>400.248</b>	<b>149.710</b>
<b>2</b> Udskudt skat	11.075	12.832
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>11.075</b>	<b>12.832</b>
<b>4</b> Anden langfristet gæld	75.047	122.360
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>75.047</b>	<b>122.360</b>
<b>4</b> Kortfristet del af langfristet gæld	43.200	40.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.261	42.462
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	38.965	18.321
Anden gæld	391.090	263.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>499.516</b>	<b>364.424</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>574.563</b>	<b>486.784</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>985.886</b>	<b>649.326</b>
<b>5</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<b>6</b> Hovedaktivitet		
<b>7</b> Anvendt regnskabspraksis		

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	861.995	736.784
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	24.366	22.487
	<u>886.361</u>	<u>759.271</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	140.690	34.122
Regulering af skatter for tidligere år	-593	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.757	12.122
	<u>138.340</u>	<u>46.244</u>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	710	296
Årets resultat	479.538	137.614
Til disposition i alt	480.248	137.910
Udloddet ekstraordinært udbytte i året	-160.000	-68.200
Foreslået udbytte for året	-320.000	-69.000
	<u>248</u>	<u>710</u>
<b>Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Nykredit billån A89052	118.247	162.401
Gæld i alt	118.247	162.401
Kortfristet del (1. års afdrag)	-43.200	-40.041
Langfristet gæld	<u>75.047</u>	<u>122.360</u>

### **Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Nykredit Leasing A/S er der lyst ejerpantebrev stort kr. 160.000 med sikkerhed i andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

### **Note 6 - Hovedaktivitet**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet udfører industrigulve og hermed beslægtet virksomhed.



## NOTER

2017

2016

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

## NOTER

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

#### Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## NOTER

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

## NOTER

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.