

K.B.K. Ophug ApS

Refshalevej 167 A
1432 København K

CVR-nr.: 35 51 62 71

Årsrapport

for regnskabsåret 1. Juli 2016 - 31. December 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1. maj 2017

Nazih Ibrahim Chehabi
dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Godkendte revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt Årsregnskabet for 2016 for K.B.K. Ophug ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet er aflagt for en periode på 6 måneder, på grund af omlægning af regnskabsår.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. maj 2017

Direktion

Nazih Ibrahim Chehabi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K.B.K. Ophug ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.B.K. Ophug ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 31. december 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 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS
CVR NR. 15 19 99 89
København, den 1. maj 2017

Hakan Keser
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	K.B.K. Ophug ApS Refshalevej 167 A 1432 København K
Cvnr.:	35 51 62 71
Stiftet:	14.10.2013
Hjemsted:	København
Regnskabsår	1. juli 2016 - 31. december 2016
Direktion	Nazih Ibrahim Chehabi
Dirigent	Nazih Ibrahim Chehabi
Revisor	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 1. maj 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i inkomståret af at drive autoværksted.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker Årsregnskabs udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for K.B.K. Ophug ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis 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. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 tab og risici, der fremkommer inden Årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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 skat og evt. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar: 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.07.2016-31.12.2016

Noter

		2015/2016 t.kr.	
	Bruttofortjeneste	(16.044)	462
1	Personaleomkostninger	(216.598)	(510)
2	Afskrivninger	(10.000)	(20)
	Resultat før renter	(242.642)	(68)
	Financielle udgifter	(590)	(14)
	Resultat	<u>(243.232)</u>	(82)
3	Årets skat	-	-
	Årets resultat	<u>(243.232)</u>	(82)
	Overføres til næste år		

Balance pr. 31.12.2016

		t.Kr.	
		i 2015/2016	
	AKTIVER		
Noter	Anlægsaktiver :		
2	Driftsmidler	30.000	40
	Materielle anlægsaktiver i alt	30.000	40
	Deposita	223.210	223
	Finansielle anlægsaktiver i alt	223.210	223
	Anlægsaktiver ialt	253.210	263
	Omsætningsaktiver:		
	Varelager	280.000	280
	Tilgodehavender fra salg	128.879	129
	Likvider	13.869	20
	Omsætningsaktiver ialt	422.748	429
	Aktiver ialt	<u>675.958</u>	692

Balance pr. 31.12.2016

			t.Kr.
	PASSIVER		i 2015/2016
Noter			
5	Egenkapital :		
	Indskudskapital	80.000	80
	Overført resultat	(642.174)	(399)
	Egenkapital ialt	(562.174)	(319)
	Kortfristet gæld :		
3	Selskabsskat	-	-
	Gæld til banker	10.762	-
	Anden gæld	1.227.370	1.011
	Kortfristed gæld i alt	1.238.132	1.011
	Gæld ialt	1.238.132	1.011
	Passiver ialt	<u>675.958</u>	692

NOTER

1	Personaleomkostninger	2016	2015/2016
		i kr.	i t.kr.
	Gager og løn	295.106	232
	Andre omkostninger til social sikring	(78.508)	7
	Andre personaleomkostninger	-	-
		216.598	239
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
2	Materielle anlægsaktiver		
		Driftsmidler	
	Anskaffelsessum	100.000	
	Afgang	-	
	Tilgang	-	
	Anskaffelses sum i alt	100.000	
	Afskrivninger :		
	Akkum.afskrivninger	(60.000)	
	Årets afskrivninger (10.000)	(10.000)	
	Bogførtværdi pr. 31.12.2016	30.000	
3	Selskabsskat		
	Primo	-	
	Skat af årets resultat	-	
	Afregnet	-	
	Betalt aconto	-	
	Selskabsskat ultimo	-	
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser udover hvad der står i regnskabet.

5 Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. juli 2016	80.000	(398.942)
Overført fra resultatdisponeringen	-	(243.232)
Totalindkomst i alt	-	(642.174)
Egenkapital 31. december 2016	80.000	(642.174)
Samlet egenkapital 31. december 2016		(562.174)

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.