

KJ SERVICE ApS

Hvilshøj Mark 68
9700 Brønderslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/05/2016

Klaus Dam Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KJ SERVICE ApS
Hvilshøj Mark 68
9700 Brønderslev

CVR-nr: 35637834
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Fynsgade 4
9700 Brønderslev
DK Danmark

CVR-nr: 14795707
P-enhed: 1000807130

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for KJ Service ApS.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi foreslår generalforsamlingen, at årets resultat kr. -998.706 anvendes således:

Udbytte.....	0
Overført til næste år...	-998.706
Ialt.....	-998.706

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Brønderslev, den 05/02/2016

Direktion

Klaus Dam Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KJ SERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KJ SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brønderslev, 05/02/2016

Morten Bruun Jacobsen
Registreret Revisor, medl. af FSR-danske revisorer
GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 14795707

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive entreprenørforretning samt beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling.

Der er ikke nogen usædvanlige forhold, som har påvirket optagelsen af poster i regnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen har været præget af markedsudviklingen, og er efter ledelsens opfattelse forløbet mindre tilfredsstillende.

Specielt 2 sager udviser negative resultater og i et generelt presset marked, har det ikke været muligt at hente tabet ind.

Forsknings- og udviklingsomkostninger og aktivitet.

Selskabet har ikke iværksat væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Fremtidsforventninger.

Ledelsen forventer i det kommende år en positiv udvikling. Selskabets ordrebeholdning er fornuftig og de kalkulerede avancer tyder på et mindre, men positivt resultat i 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

Sammenlignighed

Der er medtaget sammenligningstal fra forrige 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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder omsætning fratrukket vareforbrug og lønomkostninger.

Andre driftsindtægter- og omkostninger

Anre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 22% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i

resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er passiveret med 22%.

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger ud fra en vurdering af det enkelte aktivs driftsøkonomiske levetid og brugstid. Disse er:

Driftsmateriel 4-8 år

Småaktiver under afskrivningslovens minimumsgrænse udgiftsføres dog straks i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Eventuel avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver føres over resultatopgørelsen som en korrektion til årets afskrivninger.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. der er således foretaget den nødvendige nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Lager

Lagerbeholdninger er optaget til kostpris.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		533.625	2.096.855
Distributionsomkostninger		-126.537	-99.131
Administrationsomkostninger		-428.219	-145.272
Andre driftsindtægter		29.500	0
Andre driftsomkostninger		-1.066.449	-393.892
Resultat af ordinær primær drift		-1.058.080	1.458.560
Andre finansielle indtægter		8.532	18
Øvrige finansielle omkostninger		-200.536	-54.676
Ordinært resultat før skat		-1.250.084	1.403.902
Skat af årets resultat		0	-251.051
Andre skatter		251.378	-95.726
Årets resultat		-998.706	1.057.125
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-998.706	1.057.125
I alt		-998.706	1.057.125

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.178.794	2.219.721
Materielle anlægsaktiver i alt	1	3.178.794	2.219.721
Anlægsaktiver i alt		3.178.794	2.219.721
Råvarer og hjælpematerialer		649.100	150.000
Varebeholdninger i alt		649.100	150.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.829.213	2.512.844
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.460.000	257.600
Tilgodehavende skat		167.200	0
Tilgodehavender i alt		3.456.413	2.770.444
Likvide beholdninger		92.428	875.443
Omsætningsaktiver i alt		4.197.941	3.795.887
Aktiver i alt		7.376.735	6.015.608

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		58.419	1.057.125
Egenkapital i alt	2	108.419	1.107.125
Hensættelse til udskudt skat		0	95.726
Hensatte forpligtelser i alt		0	95.726
Gæld til banker		3.279.287	1.332.696
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.658.788	2.134.214
Skyldig selskabsskat		0	251.051
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.046.965	586.520
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		273.276	498.276
Periodeafgrænsningsposter		10.000	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.268.316	4.812.757
Gældsforpligtelser i alt		7.268.316	4.812.757
Passiver i alt		7.376.735	6.015.608

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel kr.	Førstegangs- leasing kr.
Kostpris primo	2.379.468	0
Tilgang	2.183.773	230.000
Afgang	-1.002.000	0
Kostpris ultimo	3.561.241	230.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-159.747	0
Årets afskrivning	-439.000	-13.700
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-598.747	-13.700
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.962.494	216.300

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	50.000	0	1.057.125	0	1.107.125
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-998.706	0	-998.706
Egenkapital ultimo	50.000	0	58.419	0	108.419

3. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har leaset 2 aktiver over de kommende 80 måneder udgør forpligtelsen tkr. 1.555.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er af pengeinstitut udstedt arbejdsgaranti kr. 52.428.

Der er overfor pengeinstitut afgivet:

Ejerpant kr. 300.000 med pant i auto

Ejerpant kr. 200.000 med pant i auto

Ejerpant kr. 150.000 med pant i auto

Ejerpant kr. 2.400.000 med pant i 6 driftsmidler

Bogført værdi kr. 2.228.000. Restgæld ialt kr. 3.279.287.

Kr. 40.000 er bundet som garantikapital for pengeinstitut (gul).

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort 10 fuldtidsansatte.