

## **KA Service House ApS**

Måløv Hovedgade 3  
2760 Måløv

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

CVR NR: 35 67 43 81

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 20.09.17

---

Atallah Karim Hamad  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni.....	9
Balance pr. 30. juni .....	10
Balance pr. 30. juni .....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

# Virksomhedsoplysninger

---

**Selskabet:** KA Service House ApS  
Måløv Hovedgade 3  
2760 Måløv

**CVR-nr:** 35 67 43 81  
**Stiftet:** 1. marts 2014  
**Hjemsted:** Ballerup  
**Regnskabsår:** 01.07.16 - 30.06.17

**Direktion:** Atallah Karim Hamad

**Revisor:** **Gilfelt Revision ApS**  
  
Birkedalen 5  
2960 Rungsted Kyst

**Pengeinstitut:** Nordea A/S

**Selskabets hovedaktivitet:** at drive tankstation og dermed beslægtet virksomhed.

**Generalforsamling:** Ordinær generalforsamling afholdes den 20. september 2017 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for KA Service House 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. 30.06.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Måløv den. 20.09.17**

**Direktion:**

Atallah Karim Hamad

# Revisors erklæring om opstilling af regnskab

---

**Til kapitalejerne i KA Service House ApS**

**Til den daglige ledelse i KA Service House ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KA Service House ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2017 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 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 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Rungsted Kyst, den 20. september 2017**

**Gilfelt Revision ApS**

**CVR NR: 28108303**



**Steen Gilfelt**

**registreret revisor**

# Ledelsesberetning

---

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter at drive tankstation og dermed beslægtet virksomhed.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

## Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets aktivitet er blevet solgt og overtages af den nuværende forpagter. Prisen er pt. uvis, men der forventes et større goodwill beløb samt betaling for diverse trailer maskiner m.v. således at egenkapitalen er reetableret i løbet af efteråret.

Salget er pr. 30. september 2017.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2016/17 - udviser et resultat på -161.655 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.06.17 udviser en balancesum på 1.235.785 kr. og en egenkapital på -108.004 kr.

## Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år. Dog taler vi kun om 3 måneders aktivitet da selskabets aktivitet er solgt pr. 30. september 2017.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KA Service House ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af løbende udgifter til et udviklingsprojekt. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening og salget af aktiviteten i efteråret.

Af selskabet lang- og kortfristede gæld på kr. 344.500 kan hovedanpartshaveren afgive en erklæring om, kun at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette hvis dette ønskes.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

# Anvendt regnskabspraxis

---

## Resultatopgørelsen

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

## Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Finansielle poster

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

## 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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Aktiver

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Materielle anlægsaktiver

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

## Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Der er dog vedtaget at nedskrive varelageret med 30% af værdien på baggrund af flere ældre varer (evt. ukurans).

## 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.

## Gældsforpligtelser

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig skat 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 aconto skatter.

## Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

---

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		1.691.119	2.720
Personaleomkostninger	1	1.699.554	1.425
Afskrivninger		213.405	209
<b>Driftsresultat</b>		<b>-221.839</b>	<b>1.086</b>
Andre finansielle omkostninger		12.040	12
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-233.880</b>	<b>1.074</b>
Skat af årets resultat		-72.225	253
<b>Årets resultat</b>		<b>-161.655</b>	<b>821</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	960
Overført til næste år		-161.655	-139
<b>I alt</b>		<b>-161.655</b>	<b>821</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	2	240.000	420
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>240.000</b>	<b>420</b>
Andre anlæg, driftsmateriel	3	88.567	57
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>88.567</b>	<b>57</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>328.567</b>	<b>477</b>
Råvarer og hjælpematerialer		155.976	188
<b>Varebeholdninger</b>		<b>155.976</b>	<b>188</b>
Tilgodehavender fra salg		36.306	10
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		56.669	363
Andre tilgodehavender		65.266	11
Periodeafgrænsningsposter		14.325	14
<b>Tilgodehavender</b>		<b>172.567</b>	<b>399</b>
Likvide beholdninger		578.675	1.012
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>907.218</b>	<b>1.600</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.235.785</b>	<b>2.077</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-158.004	4
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	460
<b>Egenkapital</b>		<b>-108.004</b>	<b>514</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		703.427	1.137
Selskabsskat		253.088	253
Mellemregning med direktion og ledelse		344.500	0
Anden gæld		42.774	173
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.343.789</b>	<b>1.563</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.343.789</b>	<b>1.563</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.235.785</b>	<b>2.077</b>
Ejerforhold	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Leje- og leasingkontrakter	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		
Usikkerhed om going concern	8		

# Noter til årsregnskabet

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>16/17</b>	<b>15/16</b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	1.630.494	1.364
	Pensioner	0	3
	Omkostninger til social sikring	69.059	58
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 3 mod 3 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>1.699.554</b>	<b>1.425</b>
<b>2</b>	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
			kr.
	Anskaffelsessum primo		800.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	 Anskaffelsessum ultimo		<b>800.000</b>
	 Akkumulerede afskrivninger primo		-380.000
	Korr. af tidligere års afskrivninger		0
	Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		-180.000
	 Akkumulerede afskrivninger ultimo		<b>-560.000</b>
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>240.000</b>

# Noter til årsregnskabet

---

<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre anlæg og inventar</b>
		kr.
	Anskaffelsessum primo	117.000
	Årets tilgang	65.000
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum ultimo	<hr/> 182.000
	Opskrivninger primo	0
	Årets opskrivninger	0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	<hr/> 0
	Akkumulerede afskrivninger primo	-60.028
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0
	Årets af- og nedskrivninger	-33.405
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	<hr/> -93.433
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<hr/> <b>88.567</b> <hr/>

## **4 Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

KA Trade House ApS  
Måløv Hovedgade 3  
2760 Måløv

Dalibov Bozovic  
Klitmøllervej 45, 2. tv.  
2720 Vanløse

# Noter til årsregnskabet

---

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er indbetalt på 3 bundne sikringskonti på i alt kr. 344.500 til sikkerhed for betaling af tips og lotto, husleje og andre spil. Iflg. direktionen foreligger der ingen udover ovenstående på statusdagen.

## 6 Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på ca. 130 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 42 måneder med en samlet restleasingydelse på ca. 300 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør ca. 560 t.kr.

## 7 Eventualaktiver og -forpligtelser

KA Service House ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Iflg. direktionen foreligger der ikke yderligere på statusdagen.

# Noter til årsregnskabet

---

## 8 Usikkerhed om going concern

Selskabets drift har været underskudsgivende som følge af løbende udgifter til et udviklingsprojekt. Som følge heraf har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalstabsreglerne i Selskabsloven.

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening og salget af aktiviteten i efteråret.

Af selskabet lang- og kortfristede gæld på kr. 344.500 kan hovedanpartshaveren afgive en erklæring om, kun at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette hvis dette ønskes.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.