

KA Service House ApS

Militærvej 22
2791 Dragør

ÅRSRAPPORT 2017/2018

CVR NR: 35 67 43 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 06.09.18

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 Militærvej 22 2791 Dragør
CVR-nr:	35 67 43 81
Stiftet:	1. marts 2014
Hjemsted:	København
Regnskabsår:	01.07.17 - 30.06.18
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 6. september 2018 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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. 30.06.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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.

Dragør den. 06.09.18

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 2018 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 3. september 2018

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor, mne2738

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.

Væsentlige ændringer i virks. aktiviteter og økonomiske forhold

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.

Af selskabet kortfristede gæld på kr. 276.194 har direktøren og selskabet's moderselskab mellemværende på kr. 201.419 afgivet erklæring om kun at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende mindst 12 måneder frem. Gældende fra den 1. marts 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Aktiviteten er solgt pr. 30. september 2017.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2017/18 - udviser et resultat på -75.521 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.06.18 udviser en balancesum på 92.669 kr. og en egenkapital på -183.525 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktivitet i det kommende år. Dog har direktionen pt. ikke fundet en ny aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KA Service House ApS for 2017/2018 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. 201.419 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 regnskabspraksis

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	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		1.921.284	1.691
Personaleomkostninger	1	2.251.543	1.700
Afskrivninger		-269.468	213
Driftsresultat		-60.791	-222
Andre finansielle omkostninger		1.220	12
Ordinært resultat før skat		-62.011	-234
Skat af årets resultat		13.510	-72
Årets resultat		-75.521	-162
Forslag til resultat disponering			
Overført til næste år		-75.521	-162
I alt		-75.521	-162

Balance pr. 30. juni

	Note	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Goodwill	2	0	240
Immaterielle anlægsaktiver		0	240
Andre anlæg, driftsmateriel	3	0	89
Materielle anlægsaktiver		0	89
Anlægsaktiver		0	329
Råvarer og hjælpematerialer		0	156
Varebeholdninger		0	156
Tilgodehavender fra salg		0	36
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	57
Andre tilgodehavender		36.892	65
Periodeafgrænsningsposter		0	14
Tilgodehavender		36.892	173
Likvide beholdninger		55.776	579
Omsætningsaktiver		92.668	907
Aktiver		92.669	1.236

Balance pr. 30. juni

	Note	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-233.525	-158
Egenkapital		-183.525	-108
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	703
Gæld til tilknyttede virksomheder		201.419	0
Selskabsskat		0	253
Mellemregning med direktion og ledelse		0	345
Anden gæld		54.775	43
Kortfristede gældsforpligtelser		276.194	1.344
Gældsforpligtelser		276.194	1.344
Passiver		92.669	1.236
Ejerforhold	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualaktiver og -forpligtelser	6		
Usikkerhed om going concern	7		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	17/18	16/17
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	1.938.641	1.630
	Pensioner	212.795	0
	Omkostninger til social sikring	100.107	69
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 3 mod 3 sidste år		
	Personaleomkostninger	2.251.543	1.700
2	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
			kr.
	Anskaffelsessum primo		800.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	 Anskaffelsessum ultimo		800.000
	 Akkumulerede afskrivninger primo		-560.000
	Korr. af tidligere års afskrivninger		0
	Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		-240.000
	 Akkumulerede afskrivninger ultimo		-800.000
	Immaterielle anlægsaktiver		0

Noter til årsregnskabet

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

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

Noter til årsregnskabet

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen udover sambeskatningen.

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

7 Usikkerhed om going concern

Selskabets balance udviser en negativ egenkapital på 184 t.kr. Der foretages løbende en optimering i selskabets drift og en omkostningstilpasning, der har medført en forbedring af driftsresultatet i forhold til tidligere år. Det er ledelsens opfattelse, at den fortsatte optimering af driften vil kunne medføre en forbedring af driftsresultatet. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor de kommende år. Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets kapitalberedskab er det kommende år sikret, idet selskabets hovedanpartshaver har erklæret at ville sikre selskabets fremtidige drift i det kommende år gennem udlån, tilskud eller kapitalindskud.