

K-Pakkeriet ApS

Bøllelosegyden 58, Ravnebjerg

5491 Blommenslyst

CVR-nr. 36 02 53 36

Årsrapport

2015/16

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 28. november 2016

Birgit Almind Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

K-Pakkeriet ApS
Bøllemosegyden 58, Ravnebjerg
5491 Blommenslyst

CVR-nr.: 36 02 53 36
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 26. juni 2014
Hjemsted: Odense

Direktion

Birgit Almind Pedersen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for K-Pakkeriet 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blommenslyst, den 28. november 2016

Direktion

Birgit Almind Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i K-Pakkeriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K-Pakkeriet ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 vor 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. november 2016

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K-Pakkeriet ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		3.990.196	3.878.486
Personaleomkostninger	1	<u>-956.513</u>	<u>-900.116</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.033.683	2.978.370
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-242.895</u>	<u>-260.995</u>
Resultat før finansielle poster		2.790.788	2.717.375
Finansielle indtægter		0	632
Finansielle omkostninger		<u>-3.149</u>	<u>-510</u>
Resultat før skat		2.787.639	2.717.497
Skat af årets resultat		<u>-613.641</u>	<u>-638.356</u>
Årets resultat		<u>2.173.998</u>	<u>2.079.141</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>1.173.998</u>	<u>1.079.141</u>
		<u>2.173.998</u>	<u>2.079.141</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>629.267</u>	<u>798.772</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>629.267</u>	<u>798.772</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>629.267</u>	<u>798.772</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.150.019	2.239.688
Andre tilgodehavender		50.000	100.000
Selskabsskat		<u>33.492</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>3.233.511</u>	<u>2.339.688</u>
Likvide beholdninger		<u>1.092.411</u>	<u>276.008</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.325.922</u>	<u>2.615.696</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.955.189</u></u>	<u><u>3.414.468</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.253.139	1.079.141
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital	2	<u>3.303.139</u>	<u>2.129.141</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.366	3.527
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.366</u>	<u>3.527</u>
Selskabsskat		615.802	634.829
Langfristede gældsforpligtelser		<u>615.802</u>	<u>634.829</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		610.516	309.598
Anden gæld		424.366	337.373
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.034.882</u>	<u>646.971</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.650.684</u>	<u>1.281.800</u>
Passiver i alt		<u>4.955.189</u>	<u>3.414.468</u>
Hovedaktivitet	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	904.188	866.883
Andre omkostninger til social sikring	12.855	10.140
Andre personaleomkostninger	39.470	23.093
	<u>956.513</u>	<u>900.116</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	1.079.141	1.000.000	2.129.141
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	1.173.998	1.000.000	2.173.998
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	2.253.139	1.000.000	3.303.139

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

3 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af arbejdskraft og anden hermed beslægtet virksomhed.

4 Eventualposter m.v.

Der er ingen kendte eventualposter. m.v.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.