

Kildeager Vest ApS

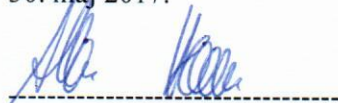
(CVR-nr. 36 41 53 47)

Kildeagervej 9, 4560 Vig

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. maj 2017.



Allan Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsesberetning m.m.

Selskabsoplysninger
Ledelsesberetning

1
2

Påtegninger

Ledespåtegning
Den uafhængige revisors erklæringer

3
4 - 5

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis
Resultatopgørelse
Balance
Noter

6 - 8
9
10 - 11
12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kildeager Vest ApS Kildeagervej 9 4560 Vig
Hjemsted	Odsherred
CVR-nr.	36 41 53 47
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Allan Hansen
Kapitalejer	ACN Hansen Holding ApS Kildeagervej 9 4560 Vig
Revisor	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værløse CVR-nr. 32 94 26 60
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Erhvervsfilial Glostrup Hovedvejen 112 2600 Glostrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive transport-, service-, og distributionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Tab af selskabskapitalen jfr. selskabslovens 119. Selskabet har tabt over 50% af sin egenkapital og selskabskapitalen udgør derfor mindre end kr. 25.000.

Kapitalberedskab/going concern. Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital, men årsrapporten er aflagt under forudsætning for fortsat drift, idet der er afgivet støtteerklæring fra moderselskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat blev negativt med kr. 217.227.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne.

Det dårlige resultat skyldes bl.a., at selskabet forsøgte at starte nye aktiviteter i samarbejde med biludlejningsfirmaet AVIS pr. 1. februar 2016, men samarbejdet ophørte pr. 30.06.2016.

Efterfølgende har der ikke været aktiviteter i selskabet.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Kildeager Vest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vig den 29. maj 2017

I direktionen:



Allan Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Kildeager Vest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildeager Vest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består i forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at moderselskabet har afgivet en tilbagetrædelseserklæring og støtteerklæring, som sikrer at selskabet vil kunne indfri sine forpligtelser. Årsregnskabet er aflagt under hensyntagen til dette og er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

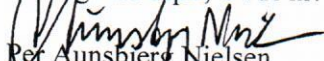
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse den 29. maj 2017

Rev og Råd ApS, CVR-nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene omfatter perioden 24. oktober 2014 - 31. december 2015.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jfr. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester ved salg af materielle anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrations omkostninger og lokale omkostninger.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsmæssigt tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler og inventar	2 år.	0%

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivningstest til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivitet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		Note	<u>2014/15</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	- 105.910	2.789.144
12	Personaleomkostninger	1 170.307	2.665.369
	Af - og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	7.402
	Andre driftsomkostninger	0	10.838
		-----	-----
	RESULTAT FØR FINANSIERING	- 276.217	105.535
12	Finansielle omkostninger	2 2.279	0
		-----	-----
	RESULTAT FØR SKAT	- 278.496	105.535
12	Skat	3 - 61.269	26.740
		-----	-----
	ÅRETS RESULTAT	- 217.227	78.795
		=====	=====
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	- 217.227	78.795
		-----	-----
		- 217.227	78.795
		=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.15</u>
12	Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse		58.691 0
	Udskudt skatteaktiv	4	2.578 0
	Andre tilgodehavender		747 0

	TILGODEHAVENDER I ALT		62.016 0

	LIKVIDE BEHOLDNINGER		474 309.113

	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		62.490 309.113

	AKTIVER I ALT		62.490 309.113
			=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.15</u>
13	SELSKABSKAPITAL	5	50.000	50.000
			-----	-----
13	OVERFØRT RESULTAT	5	- 138.432	78.795
			-----	-----
13	EGENKAPITAL I ALT	5	- 88.432	128.795
			-----	-----
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	256
	Gæld til tilknyttede virksomhed		63.000	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag, 2016		0	26.740
	Anden gæld		87.922	153.322
			-----	-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		150.922	180.318
			-----	-----
	GÆLD I ALT		150.922	180.318
			-----	-----
	PASSIVER I ALT		62.490	309.113
			=====	=====
13	Eventualforpligtelser	6		
13	Væsentlige forhold/going concern	7		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN2014/151. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	168.277	2.488.627
Pensioner	1.420	132.418
Andre omkostninger til socialsikring mm	610	44.324

	<u>170.307</u>	<u>2.665.369</u>
--	----------------	------------------

Antal ansatte	<u>1</u>	<u>8</u>
---------------	----------	----------

2. Finansielle omkostninger:

Renter, kreditorer	1.477	0
Renter, "Skattekonto"	2	0
Gebyr engagementsforespørgsel	800	0

	<u>2.279</u>	<u>0</u>
--	--------------	----------

3. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	0	25.811
Restskattetillæg	0	929
Sambeskatningsgodtgørelse	- 58.691	0
Regulering udskudt skat	- 2.578	0

	<u>- 61.269</u>	<u>26.740</u>
--	-----------------	---------------

4. Skatteaktiv:

Hensættelse primo	0	0
Årets regulering	- 2.578	0

	<u>- 2.578</u>	<u>0</u>
--	----------------	----------

Skatteaktivet fordeles således:

Underskud	- 2.578	0
-----------	---------	---

	<u>- 2.578</u>	<u>0</u>
--	----------------	----------

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN5. Egenkapitalen:

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	50.000	78.795	0	128.795
Årets resultat	0	- 217.227	0	- 217.227
Udbytte	0	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital ultimo	50.000	- 138.432	0	- 88.432
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabskapitalen består af:

Nom. 50 anpartar á kr. 1.000	50.000
	<hr/> <hr/>

6. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med ACN Hansen Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med ACN Hansen Holding ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets regnskab.

7. Væsentlige forhold/going concern:

Tab af selskabskapitalen jfr. selskabslovens 119. Selskabet har tabt over 50% af sin egenkapital og selskabskapitalen udgør derfor mindre end kr. 25.000.

Kapitalberedskab/going concern. Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital, men årsrapporten er aflagt under forudsætning for fortsat drift, idet der er afgivet støtteerklæring fra moderselskabet.

