

Kamil & Wiktor IVS

Immekær 46
2650 Hvidovre

CVR nr.: 36 53 99 17

Årsrapport for 2016

2. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2017.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kamil & Wiktor IVS
Immekær 46
2650 Hvidovre

CVR nr.: 36 53 99 17
Stiftet: 1. februar 2015
Hjemsted: Hvidovre
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Kamil Ciesielski
Wiktor Hartlieb

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Kamil & Wiktor IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 22. maj 2017

I direktionen:

Kamil Ciesielski

Wiktor Hartlieb

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er håndværksmæssige ydelser.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et underskud, som selskabets ledelse vurderer som utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration 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 omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktiverens forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
	771.707	379
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-310
2	Afskrivninger	-5
	Driftsresultat	64
	Finansielle omkostninger	0
	Finansielle poster i alt	0
	Resultat før skat	64
3	Skat af årets resultat	-16
	Årets resultat	48
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Reserve for iværksætterselskaber	0
	Overført resultat	48
	Disponeret i alt	48

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
4 Driftsmateriel og inventar	<u>103.110</u>	<u>97</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>103.110</u>	<u>97</u>
Deposita	<u>10.000</u>	<u>10</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.000</u>	<u>10</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>113.110</u>	<u>107</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.448	150
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>8</u>
Tilgodehavender i alt	<u>29.448</u>	<u>158</u>
Likvide beholdninger	<u>98.815</u>	<u>50</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>128.263</u>	<u>208</u>
Aktiver i alt	<u><u>241.373</u></u>	<u><u>315</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Selskabskapital	1.000	1
Reserve for iværksætterselskaber	37.552	0
Overført resultat	-183.223	48
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
5 Egenkapital i alt	-144.671	49
Hensættelse til udskudt skat	0	5
Hensatte forpligtelser i alt	0	5
Leverandører af varer og tjenesteydelser	216.297	160
Selskabsskat	0	11
Anden gæld	162.529	90
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.218	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	386.044	261
Gældsforpligtelser i alt	386.044	261
Passiver i alt	241.373	315

7 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Noter

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	925.481	284
Andre personaleomkostninger	14.995	26
	940.476	310
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	4	
2 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	30.440	5
	30.440	5
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	-97	11
Årets regulering af udskudt skat	-4.538	5
	-4.635	16
4 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	102.200	0
Tilgang i årets løb	36.270	102
Afgang i årets løb	0	0
	138.470	102
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	4.920	0
Årets afskrivninger	30.440	5
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	35.360	5
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	103.110	97
5 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	1.000	1
	1.000	1

Noter

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Reserve for iværksætterselskaber		
Nettoopskrivninger pr. 1. januar	37.552	0
Årets nettoopskrivning	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>37.552</u>	<u>0</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	11.427	0
Overført af årets resultat	<u>-194.650</u>	<u>48</u>
	<u>-183.223</u>	<u>48</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

6 **Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabets nuværende kreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget i lighed med tidligere år.

7 **Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende maskiner. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen kr. 53.225.

Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse kr. 9.000.