

KILSBO IVS

Bredemistevej 4
Svindinge
5853 Ørbæk

CVR.nr.: 36 54 71 62

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 2/2 2015 - 30/6 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. december 2016

Tony Kissow
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 2/2 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

KILSBO IVS, efter den 3. december 2016 ændres det til KILSBO ApS
Bredemistevej 4
Svindinge
5853 Ørbæk

CVR.nr.: 36 54 71 62

Hjemstedskommune:

Telefon: 23 81 76 70

E-mail: kils@pc.dk

Regnskabsperiode: 2/2 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 2/2 2015

Bankforbindelse:

Frørup Andelskasse
Sportsvænget 2
5871 Frørup

Regnskabsassistance:

ErhvervsBogholderiet v/ Tony Kissow
Lindholm Havnevej 29,2, 5800 Nyborg

medlem af



Direktion

Winnie Jørgensen,

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for KILSBO IVS .

På generalforsamling den 3. december 2016 besluttes ændring til at hedde **KILSBO 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. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2/2 2015 - 30/6 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Regnskabsbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

ErhvervsBogholderiet
v/Tony Kissow
medlem af FFB

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svindinge, den 30. november 2016

Direktion

.....
Winnie Jørgensen,

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med udleje af mandskab og maskiner, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

På baggrund af dette års regnskab og resultat, er det efterfølgende blevet besluttet, at omdanne selskabet fra IvS til ApS på ordinære generalforsamling.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for mindre virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

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 virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 7 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 2/2 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
	(17 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	710.609
1 Personaleomkostninger	-435.535
2 Af- og nedskrivninger	-20.276
Andre driftsomkostninger	-500
DRIFTSRESULTAT	254.298
Andre finansielle indtægter	78
Finansielle omkostninger	-924
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	253.452
3 Skat af årets resultat	-27.758
ÅRETS RESULTAT	225.694
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført til reserve for iværksætterselskab	48.000
Overført resultat	177.694
I ALT	225.694

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
2 Produktionsanlæg og maskiner	32.793
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>21.931</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>54.724</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>5.400</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.400</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>60.124</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>222.363</u>
Tilgodehavender i alt	<u>222.363</u>
Likvide beholdninger	<u>151.235</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>373.598</u>
AKTIVER I ALT	<u>433.722</u>

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
4	Virksomhedskapital	2.000
5	Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	48.000
6	Overført resultat	<u>177.694</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>227.694</u>
3	Udskudt skat	<u>4.614</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.614</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	121.975
3	Selskabsskat	22.938
	Anden gæld	<u>56.501</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>201.414</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>201.414</u>
	PASSIVER I ALT	<u>433.722</u>
7	Eventualforpligtelser	

NOTER

2015/2016

(17 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	423.842
Pensionsbidrag	4.944
Andre omkostninger til social sikring	2.577
Øvrige personaleomkostninger	<u>4.172</u>
	<u>435.535</u>

Note 2 - Anlægsaktiver**Produktionsanlæg og maskiner**

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	153.500
Afgang i året	<u>-110.500</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>43.000</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	<u>10.207</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>10.207</u>

Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo **32.793**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	32.000
Afgang i året	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>32.000</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	<u>10.069</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>10.069</u>

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar **21.931**

Afskrivninger:

Produktionsanlæg og maskiner	10.207
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>10.069</u>

Afskrivninger i alt **20.276**

NOTER

	2015/2016
	(17 mdr.)
Note 3 - Skat	
Skat af årets resultat:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	23.144
Regulering af udskudt skat	4.614
	27.758
Skyldig skat for året	
Skat af årets skattepligtige indkomst	23.144
Betalt ordinær acontoskat	0
Betalt frivillig acontoskat	-1.000
Rentegodtgørelse frivillig acontoskat	-3
	22.141
Restskat	797
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	797
	22.938
Skyldig skat for dette år i alt	
	22.938
Selskabsskatter inkl. tidligere år	
Skyldig skat for dette år	-22.938
	-22.938
Skyldige selskabsskatter i alt	
	-22.938
Note 4 - Selskabskapital	
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	2.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.	
Note 5 - Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	
Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	0
Overført af årets resultat	48.000
	48.000
Note 6 - Overført resultat	
Overført resultat primo	0
Årets resultat	225.694
Overført til reserve for iværksætterselskab	-48.000
	177.694

NOTER

Note 7 - Eventualforpligtelser

Leasing aftale nr 50563, hvorpå der er 66 måneder tilbage på i alt 562. tkr.