

KILSBO ApS

Bredemistevej 4
Svindinge
5853 Ørbæk

CVR.nr.: 36 54 71 62

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. december 2019

Winnie Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	9.
Balance pr. 30/6 2019	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

KILSBO ApS
Bredemistevej 4
Svindinge
5853 Ørbæk

CVR.nr.: 36 54 71 62

Telefon: 23 81 76 70
E-mail: kils@pc.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 2/2 2015

Bankforbindelse:

Frørup Andelskasse
Sportsvænget 2
5871 Frørup

Direktion

Winnie Jørgensen,

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for lidt utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

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 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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 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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

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 kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

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

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver 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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

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

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	356.224	399.222
1 Personaleomkostninger	-297.402	-373.736
2 Af- og nedskrivninger	-26.744	-24.065
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	32.078	1.421
Andre finansielle indtægter	28	158
Finansielle omkostninger	-222	-78
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	31.884	1.501
3 Skat af årets resultat	-6.046	1.941
ÅRETS RESULTAT	25.838	3.442
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	25.838	3.442
I ALT	25.838	3.442

Balance pr. 30/6 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Produktionsanlæg og maskiner	132.845	17.292
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.401	57.713
Materielle anlægsaktiver i alt	196.246	75.005
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	112.400	5.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	112.400	5.400
ANLÆGSAKTIVER I ALT	308.646	80.405
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.055	238.634
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.405	0
Andre tilgodehavender	12.741	5.005
Periodeafgrænsningsposter	66.717	0
Tilgodehavender i alt	207.918	243.639
Likvide beholdninger	82.823	144.420
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	290.741	388.059
AKTIVER I ALT	599.387	468.464

Balance pr. 30/6 2019
Passiver

<u>Note</u>		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	184.209	158.371
	EGENKAPITAL I ALT	234.209	208.371
3	Udskudt skat	6.704	746
	Hensatte forpligtelser i alt	6.704	746
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	344.797	171.477
	Anden gæld	13.677	87.870
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	358.474	259.347
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	358.474	259.347
	PASSIVER I ALT	599.387	468.464
6	Eventualforpligtelser		
7	Nærtstående parter		

NOTER

	2018/2019	2017/2018
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	290.587	368.048
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.815	5.688
	297.402	373.736
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	43.000	43.000
Tilgang i året	136.162	0
Afgang i året	-23.000	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	156.162	43.000
Akkumulerede afskrivninger primo	25.708	18.707
Afskrivninger vedr. afgang	-16.083	0
Årets afskrivninger	13.692	7.001
Akkumulerede afskrivninger ultimo	23.317	25.708
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	132.845	17.292
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	93.400	46.900
Tilgang i året	18.740	84.000
Afgang i året	0	-37.500
Samlet anskaffelsessum ultimo	112.140	93.400
Akkumulerede afskrivninger primo	35.687	22.491
Afskrivninger vedr. afgang	0	-3.868
Årets afskrivninger	13.052	17.064
Akkumulerede afskrivninger ultimo	48.739	35.687
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.401	57.713
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	13.692	7.001
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.052	17.064
Afskrivninger i alt	26.744	24.065
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	88	0
Regulering af udskudt skat	5.958	-1.941
	6.046	-1.941

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 4 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	158.371	154.929
Årets resultat	<u>25.838</u>	<u>3.442</u>
	<u>184.209</u>	<u>158.371</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler til en værdi pr. 1.850 tkr. løbende 72 - 93 terminer

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Winnie Jørgensen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Winnie Jørgensen, Bredemistevej 4, Svindinge, 5853 Ørbæk