

# **KILSBO ApS**

Bredemistevej 4  
Svindinge  
5853 Ørbæk

CVR.nr.: 36 54 71 62

## **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. oktober 2018

---

Tony Kissow  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	9.
Balance pr. 30/6 2018	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 2017 - 30/6 2018

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 tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende 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 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

## 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.

### Andre driftsindtægter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 %.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

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:

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

### 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.

### 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.





## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	2017/2018	2016/2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>399.222</b>	<b>344.326</b>
1 Personaleomkostninger	-373.736	-348.145
Af- og nedskrivninger	-24.065	-20.922
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>1.421</b>	<b>-24.741</b>
Andre finansielle indtægter	158	60
Finansielle omkostninger	-78	-11
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.501</b>	<b>-24.692</b>
2 Skat af årets resultat	1.941	1.927
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>3.442</b>	<b>-22.765</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskab	-48.000	0
Overført resultat	51.442	-22.765
<b>I ALT</b>	<b>3.442</b>	<b>-22.765</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Produktionsanlæg og maskiner	17.292	24.293
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.713	24.409
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>75.005</b>	<b>48.702</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	5.400	5.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.400</b>	<b>5.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>80.405</b>	<b>54.102</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	238.634	152.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	107.500
Andre tilgodehavender	5.005	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>243.639</b>	<b>259.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>144.420</b>	<b>118.347</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>388.059</b>	<b>377.847</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>468.464</b>	<b>431.949</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
3 Virksomhedskapital	50.000	2.000
4 Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	0	48.000
5 Overført resultat	<u>158.371</u>	<u>154.929</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>208.371</u></b>	<b><u>204.929</u></b>
2 Udskudt skat	<u>746</u>	<u>2.687</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>746</u></b>	<b><u>2.687</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.477	155.857
Anden gæld	<u>87.870</u>	<u>68.476</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>259.347</u></b>	<b><u>224.333</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>259.347</u></b>	<b><u>224.333</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>468.464</u></b>	<b><u>431.949</u></b>

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	368.048	341.866
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.688	6.279
	<u>373.736</u>	<u>348.145</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.941	-1.927
	<u>-1.941</u>	<u>-1.927</u>
<b>Note 3 - Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	2.000	2.000
Kapitalforhøjelse 2017/2018	48.000	0
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>2.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
<b>Note 4 - Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital</b>		
Reserver for ikke indbetalt virksomhedskapital	48.000	48.000
Overført af årets resultat	-48.000	0
	<u>0</u>	<u>48.000</u>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	154.929	177.694
Årets resultat	3.442	-22.765
Overført til virksomhedskapital	-48.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskab	48.000	0
	<u>158.371</u>	<u>154.929</u>