

KH Entreprise ApS

Torslunde 1
4520 Svinninge

Årsrapport
1. april 2017 - 31. marts 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/09/2018

Allan Møller
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KH Entreprise ApS
Torslunde 1
4520 Svinninge

e-mailadresse: kh.entreprise10@yahoo.dk

CVR-nr: 36686553

Regnskabsår: 01/04/2017 - 31/03/2018

Bankforbindelse Danske Bank
4300 Holbæk
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for KH Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsopgørelsen for retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Torslunde, den 19/08/2018

Direktion

Allan Møller
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktion erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive entreprenør- og byggevirksomhed samt efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2017/18 TDKK. 27 mod TDKK. 103 i regnskabsåret 2016/17.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Med henvisning til selskabslovens § 119 er ledelsen opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af kapitalen.

Den nye ledelse har udarbejdet plan i forhold til reetablering af den negative kapital, denne plan er fulgt i perioden fra den nye ledelses overtagelse i januar 2018 og fremadrettet, ligesom det ud fra ordrebeholdninger mv. er forventeligt at planen overholdes fremadrettet. På dette grundlag er det ledelsens forventninger, at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 3-4 regnskabsår, se i øvrigt note omkring kapitalberedskab / going concern.

Herefter er det ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Den anvendte 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 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Negativ udskudt skat er ikke afsat.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug og øvrige eksterne udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter og afskrivninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter, modtagne kasserabatter mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 3-5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 13.200 omkostningsføres direkte 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. apr. 2017 - 31. mar. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		689.689	1.484.680
Personaleomkostninger	1	-644.818	-1.341.671
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-27.975	-10.941
Resultat af ordinær primær drift		16.896	132.067
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-18.761	0
Ordinært resultat før skat		-1.865	0
Skat af årets resultat	2	29.040	29.040
Årets resultat		27.175	103.027
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		27.175	103.027
I alt		27.175	103.027

Balance 31. marts 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.900	31.875
Materielle anlægsaktiver i alt	3	72.900	31.875
Deposita		10.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.000	
Anlægsaktiver i alt		82.900	31.875
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.000	0
Andre tilgodehavender		48.000	0
Tilgodehavender i alt		298.000	0
Likvide beholdninger		74.292	38.217
Omsætningsaktiver i alt		372.292	38.217
Aktiver i alt		455.192	70.092

Balance 31. marts 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Overført resultat		-341.228	-368.403
Egenkapital i alt		-291.228	-318.403
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.672	119.551
Skyldig selskabsskat		0	29.040
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		629.748	359.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		746.420	388.495
Gældsforpligtelser i alt		746.420	
Passiver i alt		455.192	70.092

Egenkapitalopgørelse 1. apr. 2017 - 31. mar. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-368.403	-318.403
Årets resultat		27.175	27.175
Egenkapital, ultimo	50.000	-341.228	-291.228

Noter

1. Personalemkostninger

	2017/18	2016/17
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	540.967	
Regulering af skyldig løn	75.000	
ATP-bidrag	7.952	
Øvrige omkostninger til social sikring	20.899	
	644.818	1.341.671
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2,5	

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Hensat skat
	DKK.	DKK.
Regulering af aktuelle skatter vedrørende tidligere år	-29.040	0
Skat af skattepligtig indkomst 2017/18	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	-29.040	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar.
	DKK.
Samlet kostpris primo	42.500
Tilgang i året	81.000
Afgang til kostpris	-42.500
Samlet kostpris ultimo	81.000
Samlede af- og nedskrivninger primo	-10.625
Årets afskrivninger	-8.100
Afskrivninger på udgået udstyr	10.625
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-8.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo	72.900

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 50 anpartar á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen den 19. marts 2015.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2017/18 DKK.	2016/17 DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den nye ledelse har udarbejdet plan i forhold til reetablering af den negative kapital, denne plan er fulgt i perioden fra den nye ledelses overtagelse i januar 2018 og fremadrettet, ligesom det udfra ordrebeholdninger mv. er forventeligt at planen overholdes fremadrettet.

På dette grundlag forventes det, at kapitalen vil være fuldt reetableret indenfor de næste 3-4 regnskabsår.

Årsrapporten er på baggrund af ovennævnte aflagt med fortsat drift for øje.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Oplysning om ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabsfortegnelsen som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Anja Skovgaard Rasmussen, Torslunde 1, 4520 Svinninge