

KBE Entreprise ApS

Tromsøvej 3

6950 Ringkøbing

CVR-nr. 36 94 61 56

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 2016

Kaj Bjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. juni 2016 for KBE Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 30. november 2016

Direktion

Kaj Bjerg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i KBE Entreprise ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KBE Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 30. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KBE Entreprise ApS
Tromsøvej 3
6950 Ringkøbing

CVR-nr.: 36 94 61 56

Regnskabsår: 1. januar - 30. juni

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Kaj Bjerg, direktør

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Sletten 45
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tømrer- og byggevirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 20.757, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 70.757.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KBE Entreprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		1.257.909
Personaleomkostninger	1	<u>-1.245.078</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		12.831
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.692</u>
Resultat før finansielle poster		10.139
Finansielle indtægter	2	28.672
Finansielle omkostninger	3	<u>-8.697</u>
Resultat før skat		30.114
Skat af årets resultat	4	<u>-9.357</u>
Årets resultat		<u>20.757</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		0
Overført resultat		<u>20.757</u>
		<u>20.757</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	1. januar 2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>29.808</u>	<u>8.000</u>
		<u>29.808</u>	<u>8.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>29.808</u>	<u>8.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		566.791	313.733
Igangværende arbejder for fremmed regning		51.000	0
Andre tilgodehavender		13.380	32.683
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	<u>292.242</u>	<u>0</u>
		<u>923.413</u>	<u>346.416</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>933.413</u>	<u>479.962</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>963.221</u></u>	<u><u>487.962</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	1. januar 2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		20.757	0
Egenkapital i alt		70.757	50.000
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		1.195	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.195	0
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		76.082	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		434.407	220.811
Forudfakturering igangværende arbejder		150.000	0
Selskabsskat		8.162	0
Anden gæld		222.618	144.027
		891.269	437.962
Gældsforpligtelser i alt		891.269	437.962
PASSIVER I ALT		963.221	487.962

Noter til årsregnskabet

	2015/16
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.142.903
Pensioner	64.500
Andre omkostninger til social sikring	36.078
Andre personaleomkostninger	<u>1.597</u>
	<u><u>1.245.078</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>28.672</u>
	<u><u>28.672</u></u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>8.697</u>
	<u><u>8.697</u></u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	8.162
Årets udskudte skat	<u>1.195</u>
	<u><u>9.357</u></u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	8.000
Tilgang i årets løb	<u>24.500</u>
Kostpris 30. juni	<u>32.500</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0
Årets afskrivninger	<u>2.692</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>2.692</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>29.808</u></u>

2016

kr.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>292.242</u>
---	----------------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Rentefod (%)	10,05%
--------------	--------

Efter årsafslutningen af regnskabet er hele mellemregningen indfriet.

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	20.757	20.757
Egenkapital 30. juni	50.000	20.757	70.757

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.