

KS Au2 Service IVS

c/o Kenneth Simonsen
Bygaden 32
4800 Nykøbing F
CVR-nr. 37574112

Årsrapport

01-04-2016 - 31-08-2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-09-2017

Michael Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-04-2016 - 31-08-2017 for KS Au2 Service IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-08-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-04-2016 - 31-08-2017.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsrapporten for kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisor Michael Eriksen fra E-account har assisteret ledelsen med udarbejdelse af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 25-09-2017

Direktion

Kenneth Simonsen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KS Au2 Service IVS c/o Kenneth Simonsen Bygaden 32 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	37574112
Stiftelsesdato	01-04-2016
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	01-04-2016 - 31-08-2017
Direktion	Kenneth Simonsen, Direktør
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Nykøbing Falster Afdeling Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive automekaniker forretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-04-2016 - 31-08-2017 udviser et resultat på kr. 76.265, og selskabets balance pr. 31-08-2017 udviser en balancesum på kr. 281.704, og en egenkapital på kr. 96.265.

Selskabet er opstartet i regnskabsåret og indehaveren har været beskæftiget på fuld tid siden 1. januar 2017.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i regnskabsåret. Selskabet skal fraflytter de nuværende lokaler og etablere værkstedet i andre lokaler, idet lejemålet er opsagt pr. 30. juni 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KS Au2 Service IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er ikke forsynet med sammenligningstal, da dette er 1. regnskabsår.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste/-tab.

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjeneste/-tab består af en sammentrækning af nettoomsætning, vareforbrug incl. ændringer i varelager, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på

Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris,

Anvendt regnskabspraksis

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		322.149
Personaleomkostninger	1	-222.530
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-951
Driftsresultat		98.668
Finansielle omkostninger	2	-138
Resultat før skat		98.530
Skat af årets resultat		-22.265
Årets resultat		76.265
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		76.265
Resultatdesponering		76.265

Balance 31. august 2017

	Note	2017 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.063
Materielle anlægsaktiver		<u>18.063</u>
Anlægsaktiver		<u>18.063</u>
Råvarer og hjælpematerialer		24.800
Varebeholdninger	3	<u>24.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.428
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	38.652
Tilgodehavender		<u>69.080</u>
Likvide beholdninger		<u>169.761</u>
Omsætningsaktiver		<u>263.641</u>
Aktiver		<u>281.704</u>

Balance 31. august 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		20.000
Overført resultat		76.265
Egenkapital		96.265
Hensættelser til udskudt skat	5	837
Hensatte forpligtelser		837
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		5.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.827
Selskabsskat		21.428
Anden gæld		29.084
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		71.687
Kortfristede gældsforpligtelser		184.602
Gældsforpligtelser		184.602
Passiver		
Eventualforpligtelser	6	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7	
Nærtstående parter	8	

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Årets resultat		-76.265	-76.265
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	-20.000		-20.000
Egenkapital 31-08-2017	-20.000	-76.265	-96.265

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

2016/17

1. Personaleomkostninger

Lønninger	219.525
Andre personaleomkostninger	3.005
	<u>222.530</u>

Gennemsnitlig antal beskæftigede: 1

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	138
	<u>138</u>

3. Varebeholdninger*Varebeholdninger er opgjort således:*

Råvarer og hjælpematerialer	24.800
Varebeholdninger i alt	<u>24.800</u>

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	38.652
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>38.652</u>

5. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	837
Saldo ultimo	<u>837</u>

Udskudt skat vedrører driftsmidler og inventar

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indrettet værksted i en lejet lade, lejekontrakten er opsagt af udlejer pr. 30. juni 2018, Virksomheden skal aflevere laden tømt for inventar og indretning m.v..

Der er derudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Nærtstående parter

Kenneth Simonsen er hovedanpartshaver og direktør i selskabet.