

KubelCoating ApS
Anebjergvej 7, 8600 Silkeborg

Årsrapport for
2016 (11.08.2016 - 31.12.2016)

CVR-nr. 37 92 43 34

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2017.

Thorbjørn Kubel
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 11. august - 31. december 2016

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 (11.08.2016 - 31.12.2016) for KubelCoating ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. august - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 11. juli 2017

Direktion

Thorbjørn Kubel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til i KubelCoating ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KubelCoating ApS for regnskabsåret 11. august - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Risskov, den 11. juli 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KubelCoating ApS
Anebjergvej 7
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 37 92 43 34

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thorbjørn Kubel

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KubelCoating ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KubelCoating ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	11/8 - 31/12 2016/16 kr.
Bruttofortjeneste	546.957
2 Personaleomkostninger	-279.868
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.833
Resultat før skat	261.256
Skat af årets resultat	-58.381
Årets resultat	202.875
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	202.875
Disponeret i alt	202.875

Balance

Aktiver		31/12 2016
<u>Note</u>		kr.
Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.167
	Materielle anlægsaktiver i alt	64.167
Anlægsaktiver i alt		64.167
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	725.768
	Periodeafgrænsningsposter	71.750
	Tilgodehavender i alt	797.518
	Likvide beholdninger	1.322
Omsætningsaktiver i alt		798.840
Aktiver i alt		863.007

Balance

Passiver	31/12 2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital	
4 Virksomhedskapital	250.000
5 Overført resultat	-47.120
Egenkapital i alt	<u>202.880</u>
 Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	2.567
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.567</u>
 Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.102
Selskabsskat	55.814
Anden gæld	568.644
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	657.560
Gældsforpligtelser i alt	<u>657.560</u>
 Passiver i alt	 <u>863.007</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**6 Eventualposter**

Noter

	11/8 - 31/12 2016/16 kr.
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter	
Selskabets hovedaktivitet er at sælge ydelser i forbindelse med fugefri gulve.	
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	279.868
	279.868
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	70.000
Kostpris 31. december 2016	70.000
Årets afskrivninger	-5.833
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-5.833
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	64.167
4. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 1. januar 2016	5
Kontant kapitaludvidelse	249.995
	250.000
5. Overført resultat	
Overført til selskabskapital	-249.995
Årets overførte overskud eller underskud	202.875
	-47.120
6. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Leasingforpligtelser:	
Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende leasing af biler med en anslået årlig leasingydelse på 100 t.kr. Leasingkontrakterne har en variabel restløbetid.	

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jakob Nagel Lund Holding IVS, CVR-nr. 37923494 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.