

KB Karise ApS

Bredgade 21 A
4653 Karise

CVR.nr.: 38 45 23 63

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 28/2 2017 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. juni 2018

Line Dalsgaard Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 28/2 2017 - 31/12 2017	4.
Balance pr. 31/12 2017	5.
Noter	7.

Selskabsoplysninger

Selskab

KB Karise ApS
Bredgade 21 A
4653 Karise

CVR.nr.: 38 45 23 63

Regnskabsperiode: 28/2 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 28/2 2017

Direktion

Line Dalsgaard Nielsen

Resultatopgørelse 28/2 2017 - 31/12 2017

Note		<u>2017</u> <small>(11 mdr.)</small>
	BRUTTOFORTJENESTE	236.978
1	Personaleomkostninger	-254.878
2	Af- og nedskrivninger	<u>-25.200</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-43.100
	Finansielle omkostninger	<u>-44.722</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-87.822
3	Skat af årets resultat	<u>-3.415</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-91.237</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-91.237</u>
	I ALT	<u>-91.237</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u> <small>(11 mdr.)</small>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>137.700</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>137.700</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>137.700</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.945
Andre tilgodehavender	<u>23.175</u>
Tilgodehavender i alt	<u>27.120</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>27.120</u>
AKTIVER I ALT	<u>164.820</u>

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>
	(11 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	<u>-91.237</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-41.237</u>
3 Udskudt skat	<u>3.415</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.415</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.384
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.769
Anden gæld	<u>150.489</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>202.642</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>202.642</u>
PASSIVER I ALT	<u>164.820</u>
5 Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed	
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser	
7 Hovedaktivitet	
8 Anvendt regnskabspraksis	

NOTER

2017

(11 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	250.892
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	3.986
	<u>254.878</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	162.900
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>162.900</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	25.200
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>25.200</u>

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar **137.700**

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 25.200

Afskrivninger i alt **25.200**

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	3.415
	<u>3.415</u>

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	-91.237
	<u>-91.237</u>

Note 5 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

NOTER

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbevægelse vedrørende anden gæld kr. 85.986 er der lyst ejerpantebrev stort kr. 150.000, med sikkerhed i inventar, lejerettigheder og afståelse.

Note 7 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er bodegad drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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

NOTER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

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.

NOTER

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 posterings 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 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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:

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

NOTER

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

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