

ES ÅRSRAPPORT 2016

**Kilhof Ventilation ApS
Greve Midtby Center 2 A, 1
2670 Greve**

CVR nr. 42413712

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. september 2016

Dirigent

Lars Kilhof

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsepåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. april 2015 til 31. marts 2016	10
Balance pr. 31. marts	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kilhof Ventilation ApS
Greve Midtby Center 2 A, 1
2670 Greve

CVR-nr.: 42413712
Stiftelsesdato: 26. januar 1976
Hjemsted: Greve Kommune
Regnskabsår: 1. april- 31. marts

Bestyrelse

René Kilhof
Lars Kilhof
Lene Kilhof

Direktion

Lars Kilhof

Revision

PROFIL REVISION A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet formål er at drive handel og håndværk samt ingeniør- og entreprenørvirksomhed vedr. ventilation og klimaanlæg samt hermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2016 for Kilhof Ventilation ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 28. september 2016

Direktion:

Lars Kilhof

Bestyrelse:

René Kilhof

Lars Kilhof

Lene Kilhof

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Kilhof Ventilation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kilhof Ventilation ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Greve, den 28. september 2016

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kilhof Ventilation ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret vedrørende udbytte efter den nye årsregnskabslov, så det fremgår under egenkapitalen. Derudover er regnskabspraksis 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 tilgå 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger. Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen 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.

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.

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Skyldig skat og eventual skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

Eventual skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april 2015 til 31. marts 2016

Note	2016	2015 (t.kr.)
Bruttoresultat	1.789.810	2.286
1.		
Personaleomkostninger	-1.032.651	-1.384
Andre eksterne omkostninger	-651.064	-841
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	106.095	60
2. Afskrivninger	-19.761	-8
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	86.334	52
Finansielle indtægter	35.000	0
Finansielle omkostninger	-85.265	-93
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	36.069	-41
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	36.069	-41
	<hr/>	<hr/>
3. Årets skat	0	-15
ÅRETS RESULTAT	36.069	-56
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	581.363	638
Årets resultat	36.069	-56
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	617.432	581
	<hr/>	<hr/>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	617.432	581
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	617.432	581
	<hr/>	<hr/>

Balance pr. 31. marts

Note	2016	2015 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.831	15
Materielle anlægsaktiver i alt	85.831	15
Anlægsaktiver i alt	85.831	15
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varelager	669.205	659
Varebeholdninger i alt	669.205	659
Igangværende arbejder	1.949.016	1.881
Debitorer	1.449.080	2.082
Udskudt skatteaktiv	161.862	162
Andre tilgodehavender	108.152	76
Periodeafgrænsningsposter	0	23
Tilgodehavender i alt	3.668.110	4.224
Omsætningsaktiver i alt	4.337.315	4.883
AKTIVER I ALT	4.423.146	4.898

Balance pr. 31. marts

Note	2016	2015 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
5. Selskabskapital	200.000	200
Overført resultat	<u>617.432</u>	<u>581</u>
Egenkapital i alt	<u>817.432</u>	<u>781</u>
GÆLD		
Kreditinstitutter	<u>80.472</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld i alt	<u>80.472</u>	<u>0</u>
Andre kreditinstitutter	733.699	878
Anden gæld	1.883.493	1.998
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>908.050</u>	<u>1.240</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>3.525.242</u>	<u>4.116</u>
Gæld i alt	<u>3.605.714</u>	<u>4.116</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.423.146</u>	<u>4.898</u>

Noter

1.

Det skal bemærkes, at ledelsen af selskabet finder betingelserne for anvendelse af årsregnskabslovens § 32, om udeladelse af nettoomsætningen i resultatopgørelsen, for opfyldt.

	2016	2015 (t.kr.)
2. Afskrivninger		
Driftsmateriel	19.761	8
	<u>19.761</u>	<u>8</u>
3. Årets skat		
Regulering af eventualskatter	0	15
	<u>0</u>	<u>15</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	727.852	728
Tilgang i årets løb	90.592	0
Afskrivninger, primo	-712.852	-705
Årets afskrivninger	-19.761	-8
	<u>85.831</u>	<u>15</u>
5. Selskabskapital		
Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.		