

KA Service House ApS

Måløv Hovedgade 3
2760 Måløv

ÅRSRAPPORT 2014/2015

CVR NR: 35 67 43 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 20.09.15



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. marts - 30. juni.....	8
Balance pr. 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter til årsregnskabet.....	11

Virksomhedsoplysninger

Selskabet: KA Service House ApS
Måløv Hovedgade 3
2760 Måløv

CVR-nr: 35 67 43 81
Stiftet: 1. marts 2014
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.03.14 - 30.06.15

Direktion: Atallah Karim Hamad

Revision: **Gilfelt Revision ApS**

Birkedalen 5
2960 Rungsted Kyst

Selskabets hovedaktivitet: at drive tankstation og dermed beslægtet virksomhed.

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes den 20. september 2015 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. marts 2014 - 30. juni 2015 for KA Service House ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2014 - 30. juni 2015.

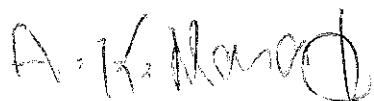
Det indstilles på generalforsamlingen den 20. september 2015, at årsregnskabet for 2015/16 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv den. 20.09.15

Direktion:

Atallah Karim Hamad



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KA Service House ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KA Service House ApS regnskabsåret 1. marts 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

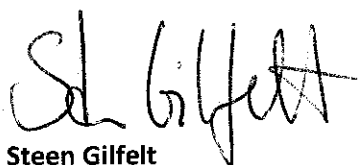
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. marts 2014 - 30. juni 2015 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Kyst, den 20. september 2015

Gilfelt Revision ApS



Steen Gilfelt
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KA Service House ApS for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Da regnskabsåret er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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 klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Der er dog vedtaget at nedskrive varelageret med 30% af værdien på baggrund af flere ældre varer (evt. ukurans).

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. marts - 30. juni

	Note	14/15
		kr.
Bruttoresultat		3.481.446
Personaleomkostninger	1	1.927.268
Afskrivninger		231.250
Driftsresultat		1.322.929
Andre finansielle omkostninger		71.834
Ordinært resultat før skat		1.251.094
Skat af årets resultat		308.884
Årets resultat		942.210
Forslag til resultat disponering		
Udbytte		800.000
Overført til næste år		142.210
I alt		942.210

Balance pr. 30. juni

	Note	14/15
		kr.
Aktiver		
Goodwill		600.000
Immaterielle anlægsaktiver		600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.750
Materielle anlægsaktiver		68.750
Anlægsaktiver		668.750
Råvarer og hjælpematerialer		222.824
Varebeholdninger		222.824
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.196
Andre tilgodehavender		424
Periodeafgrænsningsposter		14.325
Tilgodehavender		25.945
Likvide beholdninger		2.719.412
Omsætningsaktiver		2.968.181
Aktiver		3.636.931

Balance pr. 30. juni

	Note	14/15
		kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		142.210
Forslag til udbytte for regnskabsåret		800.000
Egenkapital	2	992.210
Ansvarlig lånekapital		460.000
Langfristede gældsforpligtelser		460.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		897.958
Selskabsskat		308.884
Mellemregning med direktion og ledelse		37.180
Anden gæld		940.698
Kortfristede gældsforpligtelser		2.184.720
Gældsforpligtelser		2.644.720
Passiver		3.636.931
Ejerforhold		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	
Leje- og leasingkontrakter	4	
Eventualaktiver og -forpligtelser	5	

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	14/15
		kr.
	Gager og lønninger	1.866.021
	Pensioner	33.991
	Omkostninger til social sikring	27.255
	Personaleomkostninger i alt	1.927.268
2	Egenkapital	14/15
		kr.
	Selskabskapital primo	50.000
	Virksomhedskapital, ultimo	50.000
	Årets resultat	942.210
	Udbytte	-800.000
	Overført resultat, ultimo	142.210
	Forslag til udbytte	800.000
	Udbytte, ultimo	800.000
	Egenkapital i alt	992.210

Selskabskapitalen er fordelt således:

50.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

3 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

KA Trade House ApS
Hedekæret 11, 1. th.
2640 Hedehusene

Noter til årsregnskabet

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen på selskabets statusdag.

Der er indbetalt på 3 bundne sikringskonti på i alt kr. 344.500 til sikkerhed for betaling af tips og lotto, husleje og andre spil.

5 Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på ca. 40 t.kr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15 måneder med en samlet restleasingydelse på ca. 50 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 275 t.kr. samt et omsætningsbestemt vederlag. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel.

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

KA Service House ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.