

## **KLH Isolering-Sjælland IVS**

Byagervej 5

4250 Fuglebjerg

CVR-nr. 35816577

## **Årsrapport for 2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21-08-2015



---

Kim Leon Holleufer  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31-01-2014 - 30-06-2015 for KLH Isolering-Sjælland 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. 30-06-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31-01-2014 - 30-06-2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på den stiftende generalforsamling vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fuglebjerg, den 07-08-2015

### **Direktion**

Kim Leon Holleufer

**KLH Isolering-Sjælland IVS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i KLH Isolering-Sjælland IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KLH Isolering-Sjælland IVS for regnskabsåret 31-01-2014 - 30-06-2015 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 opstilling 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.

Næstved, den 18-08-2015

**Multi Revision I/S**

**Statsautoriseret revisionsinteressentskab**

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

## KLH Isolering-Sjælland IVS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KLH Isolering-Sjælland IVS Byagervej 5 4250 Fuglebjerg 30230404
Telefon	30230404
E-mail	salg@klhisolering.dk
Hjemmeside	www.klhisolering.dk
CVR-nr.	35816577
Stiftelsesdato	31-01-2014
Regnskabsår	31-01-2014 - 30-06-2015
<b>Direktion</b>	Kim Leon Holleufer
<b>Revisor</b>	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929342

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i isolering af ejendomme samt dermed forbundet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første regnskabsår og selskabet har realiseret et meget positivt resultat på kr. 3.422.731.

Selskabets balance pr. 30-06-2015 udviser en balancesum på kr. 6.943.673, og en egenkapital på kr. 3.422.732.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for KLH Isolering-Sjælland IVS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2014/15 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Regnskabsåret dækker perioden 31. januar 2014 til 30. juni 2015, svarende til 17 måneder.

### 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

### Bruttofortjeneste og -tab

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

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og distribution, lokaler, bildrift og administration. Herudover indeholder regnskabsposten leasing af biler og driftsmidler, som indregnes som operationelle kontrakter samt tab på debitorer og småanskaffelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

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

### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger består af fysisk kassebeholdning samt indeståender på bankkonti, som indregnes til nominel værdi.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

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 acontoskatte.

#### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**

	Note	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>8.444.829</b>
Personaleomkostninger	1	-3.799.100
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-74.967
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.570.762</b>
Finansielle indtægter		192
Finansielle omkostninger		-14.432
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.556.522</b>
Skat af årets resultat		-1.133.791
<b>Årets resultat</b>		<b>3.422.731</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		49.900
Overført resultat		3.372.831
		<b>3.422.731</b>

KLH Isolering-Sjælland IVS

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		314.353
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>314.353</u>
Deposita		19.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>19.200</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>333.553</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		90.713
<b>Varebeholdninger</b>		<u>90.713</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.737.138
Andre tilgodehavender		25.313
Periodeafgrænsningsposter		198.783
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.961.234</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.558.173</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>6.610.120</u>
<b>Aktiver</b>		<u>6.943.673</u>

KLH Isolering-Sjælland IVS

Balance 30. juni 2015

	Note	2015 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		1
Reserve for iværksætterselskaber		49.999
Overført resultat		3.322.832
Udbytte for regnskabsåret		49.900
<b>Egenkapital</b>	2	<b>3.422.732</b>
Hensættelser til udskudt skat		51.969
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>51.969</b>
Selskabsskat		1.081.822
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.081.822</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		408.054
Anden gæld		1.979.096
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.387.150</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.468.972</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.943.673</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	3	

## Noter

2014/15

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	3.548.490
Omkostninger til social sikring	38.523
Andre personaleomkostninger	212.087
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.799.100</b>

**2. Egenkapital****Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital primo	1
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>1</b>

**Reserve for iværksætterselskaber**

Årets reserve for iværksætterselskaber	49.999
<b>Reserve for iværksætterselskaber ultimo</b>	<b>49.999</b>

**Overført resultat**

Overført til reserve for iværksætterselskaber	-49.999
Overført resultat fra resultatdisponering	3.372.831
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>3.322.832</b>

**Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte i året	49.900
<b>Udbytte for regnskabsåret ultimo</b>	<b>49.900</b>

**Egenkapital ultimo****3.422.732****3. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har følgende leje- og leasingforpligtelser:

Husleje, ydelse kr. 5.800 pr. måned. Der er 6 måneders opsigelsesvarsel.

Leasingaftaler:

Selskabet har indgået aftaler om finansiel leasing. Aftalernes løbetid varierer fra 32 til 60 måneder og sidste aftale udløber i maj 2020. De samlede månedlig ydelser udgør tkr. 14 og den samlede leasingforpligtelse pr. 30. juni 2015 andrager tkr. 631.