

Årsrapport for 2011/12
2. regnskabsår

KF Service ApS

Nørregade 4B
9850 Hirtshals

CVR-nr. 32790178

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2013.

Dirigent: _____

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/12 for KF Service 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 11. januar 2013.

Direktion

Lene Felvø

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i KF Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KF Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udføre revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, den 11. januar 2013

Revision Granat ApS

Jan Granat
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KF Service ApS
Nørregade 4B
9850 Hirtshals

CVR-nr.: 32790178
Etableret: 18. marts 2010
Hjemstedskommune: Hjørring
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Lene Felvø

Revisor

Revision Granat ApS

Torvegade 3A, 2. sal
9400 Nørresundby

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KF Service ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsevnen 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt 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 de 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 nettoaktiver 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 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		356.926	954
Personaleomkostninger	1	401.475	674
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		99.151	116
Ordinært resultat før finansielle poster		-143.700	165
Andre finansielle indtægter		0	8
Andre finansielle omkostninger	2	46.532	72
Ordinært resultat efter skat		-190.231	101
Ekstraordinære indtægter		6.334	0
Resultat før skat		-183.897	101
Skat af årets resultat	3	-44.963	28
Årets resultat		-138.934	73
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		73.131	0
Årets resultat		-138.934	73
Til disposition		-65.802	73
Overført til næste år		-65.802	73
Disponeret i alt		-65.802	73

Balance 30. juni

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		<u>379.850</u>	<u>464</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	4	<u>379.850</u>	<u>464</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>44.490</u>	<u>44</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>44.490</u>	<u>44</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>424.340</u>	<u>508</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>24.000</u>	<u>24</u>
Varebeholdninger i alt		<u>24.000</u>	<u>24</u>
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		11.408	14
Udskudt skatteaktiv		48.300	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>60</u>
Tilgodehavender i alt		<u>59.708</u>	<u>74</u>
Likvide beholdninger		<u>19.376</u>	<u>10</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>103.084</u>	<u>109</u>
Aktiver i alt		<u>527.423</u>	<u>617</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-65.802	73
Egenkapital i alt	5	<u>14.198</u>	<u>153</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		10.587	7
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.587</u>	<u>7</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		95.433	178
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>95.433</u>	<u>178</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		191.745	152
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.853	66
Selskabsskat		20.625	21
Anden gæld		147.983	40
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>407.206</u>	<u>278</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>502.639</u>	<u>457</u>
Passiver i alt		<u>527.423</u>	<u>617</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2011/12	2010/11
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	391.770	660
	Andre udgifter til social sikring	9.705	14
	Personaleomkostninger i alt	401.475	674
2	Andre finansielle omkostninger	2011/12	2010/11
		kr.	tkr.
	Renter af bankgæld	41.464	70
	Renter kreditorer	4.206	1
	Renteudgifter i øvrigt	862	0
	Andre finansielle omkostninger i alt	46.532	72
3	Skat af årets resultat	2011/12	2010/11
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	-48.300	21
	Udskudt skat af årets resultat	3.337	7
	Skat af årets resultat i alt	-44.963	28
4	Materielle anlægsaktiver		Produktions- anlæg og maskiner
			kr.
	Kostpris primo		580.000
	Tilgang i årets løb		59.000
	Afgang i årets løb		20.000
	Kostpris ultimo		619.000
	Af- og nedskrivninger, primo		116.000
	Årets af- og nedskrivninger		123.150
	Af- og nedskrivninger, ultimo		239.150
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		379.850

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomhed s kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	73.131	153.131
	Årets resultat	0	-138.934	-138.934
	Saldo ultimo	80.000	-65.802	14.198

Virksomhedskapitalen er sammensat af 80.000 anparter á DKK 1

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

7 **Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.

8 **Eventualposter m.v.**

Ingen.