

# FUNDER & OSTENFELD

## KLH ANLÆG APS

Dyres Kvarter 2  
4250 Fuglebjerg

CVR-NR. 32 76 92 41

## Årsrapport 2011/2012

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 21/12/11

  
Dirigent

Årsrapporten er opstillet uden  
revision eller review

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2011– 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Note 1-6	11-12

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for KLH Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision fortsat er opfyldt, og revision er fravalgt for næste regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 21. december 2012

**Direktion:**



---

Kim Holleufer

**Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor**

***Til ledelsen i KHL Anlæg ApS***

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for KHL Anlæg ApS for regnskabsåret 2011/2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

**Funder & Ostfeld revision ApS**

Næstved, den 21. december 2012



Stig Ostfeld  
statsautoriseret revisor

# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet:**

KLH Anlæg ApS  
Dyres Kvarter2  
4250 Fuglebjerg

Telefon: 36 11 04 04

Hjemmeside: [www.klhave.dk](http://www.klhave.dk)  
E-mail: [klhave@mail.dk](mailto:klhave@mail.dk)  
CVR-nr.: 32 76 92 41

Stiftet: 9. februar 2010  
Hjemsted: Næstved  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

**Bestyrelse:**

Selskabet har ingen bestyrelse.

**Direktion:**

Kim Holleufer

**Revision:**

**Funder & Ostfeld Revision ApS**  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Bank:**

Sparekassen Sjælland  
Brogade 9  
4700 Næstved

# FUNDER & OSTENFELD

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er anlægsgartnervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Selskabets likviditet er presset på grund af finanskrisen. Selskabets vurderer dog, at der på kort sigt er tilstrækkeligt med ordrer inde til at sikre fortsat drift.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# FUNDER & OSTENFELD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KLH Anlæg ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Anvendt regnskabspraksis:**

Den anvendte regnskabspraksis er 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 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Bruttoresultat:**

Selskabets ledelse har valgt at undlade at vise bruttofortjenestens fremkomst.

Bruttoresultatet omfatter omsætning med fradrag af følgende poster vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Vareforbrug:**

Vareforbrug omfatter varekøb, fragt samt omkostninger til fremmed assistance

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger, samt maskin- og bilomkostninger.

### **Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til gager og lønninger, pension, omkostninger til social sikring m.v.

# FUNDER & OSTENFELD

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, indtægter og omkostninger vedr. transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **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 – 5 år
----------------------------	----------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed 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 i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning:**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles efter færdiggørelsesgraden til salgsværdien af den udførte andel af kontrakten med fradrag for del- og acontofaktureringer. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter fra den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres bl.a. med udgangspunkt i afholdte omkostninger målt i forhold til totalt forventede omkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

### **Tilgodehavender:**

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

### **Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, 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 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 indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden

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

# FUNDER & OSTENFELD

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Note		2011/2012 kr.	2010/2011 kr. (17 mdr.)
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>490.750</b>	<b>648.626</b>
1	Personaleomkostninger	-382.652	-422.348
	Afskrivninger	<u>-75.875</u>	<u>-106.742</u>
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>32.223</b>	<b>119.536</b>
	Finansielle indtægter	5.749	151
	Finansielle omkostninger	<u>-11.948</u>	<u>-12.950</u>
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b><u>26.024</u></b>	<b><u>106.737</u></b>
2	Skat af årets resultat	-34.097	-38.299
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-8.073</u></b>	<b><u>68.438</u></b>
	<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0	48.300
	Overført til næste år	<u>-8.073</u>	<u>20.137</u>
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b><u>-8.073</u></b>	<b><u>68.437</u></b>

# FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. juni 2012

## AKTIVER

Note		2011/2012	2010/2011 (17 mdr)
	Driftsmateriel og inventar	67.358	78.056
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>67.358</b>	<b>78.056</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>67.358</b>	<b>78.056</b>
	Huslejedepositum	21.000	11.100
	Debitorer	182.084	286.080
	Igangværende arbejder	157.112	19.551
	Andre tilgodehavender	1.451	5.272
6	Tilgodehavende hos selskabsledelse og kapitalejer	90.526	0
	Udbetalt acontoløn	3.178	62.459
2	Skatteaktiv	10.062	6.924
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>465.413</b>	<b>391.386</b>
	Likvide beholdninger	15.663	53.087
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>481.076</b>	<b>444.473</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>548.434</b>	<b>522.529</b>

## PASSIVER

	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	12.064	20.137
3	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>137.064</b>	<b>145.137</b>
	Hensættelse til udskudt skat	0	0
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	Skyldig selskabsskat	82.456	45.221
	Billån	47.886	82.965
	Mellemregning	0	43.709
	Anden gæld	281.028	157.197
	Hensat til udbytte	0	48.300
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>411.370</b>	<b>377.392</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>548.434</b>	<b>522.529</b>
4	<b>Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser</b>		
5	<b>Andre forhold</b>		

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

	2010/2011 (17 mdr) kr.	2010/2011 (17 mdr) kr.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Gager og lønninger	369.926	474.180
Sygedagpenge mv.	-24.895	-111.122
Andre omkostninger til social sikring	5.329	5.488
ATP	6.300	6.570
Personaleomkostninger	0	1.303
Arbejdstøj	2.518	12.808
Regulering feriepengeforpligtelse	18.395	33.121
Regulering løn tidligere år	5.079	0
<b>PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT</b>	<b><u>382.652</u></b>	<b><u>422.348</u></b>

## 2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT

	Skyldig skat	Skatteaktiv	Resultat- opgørelsen
Saldo pr. 1. juli 2011	45.221	-6.924	0
Betalt selskabsskat 2011/12	0	0	0
Afsat vedrørende 2010/11	37.235	-3.138	34.097
<b>Saldo pr. 30. juni 2012</b>	<b><u>82.456</u></b>	<b><u>-10.062</u></b>	<b><u>34.097</u></b>

## 3 EGENKAPITAL

	1/7 2011	Resultat	30/6 2012
Selskabskapital	125.000		125.000
Overført resultat	20.137	-8.073	12.064
<b>I alt</b>	<b><u>145.137</u></b>	<b><u>-8.073</u></b>	<b><u>137.064</u></b>

## 4 EVENTUALFORPLIGTELSER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Efter regnskabsårets udløb har selskabet påtaget sig leasingforpligtelse vedr. Peugeot Boxer, årgang 2007. Forpligtelsen er ikke opgjort

Der er noteret pant i driftsmiddel Honda CR-V kr. 110.000 til fordel for Sparekassen Sjælland

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

# FUNDER & OSTENFELD

## NOTER

### **5 ANDRE FORHOLD**

Selskabets likviditet er fortsat presset på grund af finanskrisen. Det er dog selskabets vurdering, at der på kort sigt er tilstrækkeligt med ordrer inde til at sikre fortsat drift.

### **6 TILGODEHAVENDE HOS KAPITALEJER OG LEDELSE**

Der er i årets løb opstået et tilgodehavende hos selskabets direktør på kr. 80.352 samt hos selskabets kapitalejer på kr. 13.173. Tilgodehavenderne er forrentet med diskontoen plus 9%.