

K.A. Byg Hjørring ApS

CVR-nr. 28 90 37 23

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.02.13

Peter Henriksen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

K.A. Byg Hjørring ApS
Enghavevej 7
9800 Hjørring
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 28 90 37 23

Direktion

Kim Andersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 for K.A. Byg Hjørring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 8. januar 2013

Direktionen

Kim Andersen

Til kapitalejeren i K.A. Byg Hjørring ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for K.A. Byg Hjørring ApS for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

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. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE ANDRE FORHOLD

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hjørring, den 8. januar 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Henriksen

Statsaut. revisor

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttofortjeneste	570.562	473.585
2	Personaleomkostninger	-283.563	-254.799
	Resultat før af- og nedskrivninger	286.999	218.786
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-113.615	-90.249
	Resultat af primær drift	173.384	128.537
3	Andre finansielle indtægter	33.425	9.782
4	Andre finansielle omkostninger	-43.719	-39.503
	Finansielle poster i alt	-10.294	-29.721
	Resultat før skat	163.090	98.816
5	Skat af årets resultat	-41.552	-25.803
	Årets resultat	121.538	73.013
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	121.538	73.013
	I alt	121.538	73.013

AKTIVER		30.09.12	30.09.11
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	513.435	513.435
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.443	240.444
6	Materielle anlægsaktiver i alt	665.878	753.879
	Anlægsaktiver i alt	665.878	753.879
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	620.139	314.025
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	80.347	0
	Udskudt skatteaktiv	5.381	0
	Andre tilgodehavender	15.000	15.000
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	449.130	315.120
	Periodeafgrænsningsposter	0	2.629
	Tilgodehavender i alt	1.169.997	646.774
	Likvide beholdninger	735.407	562.943
	Omsætningsaktiver i alt	1.905.404	1.209.717
	Aktiver i alt	2.571.282	1.963.596

PASSIVER		30.09.12	30.09.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	797.137	675.599
7	Egenkapital i alt	922.137	800.599
	Hensættelser til udskudt skat	0	2.122
	Hensatte forpligtelser i alt	0	2.122
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	373.744	150.588
	Gæld til tilknyttede virksomheder	804.226	713.675
	Anden gæld	471.175	296.612
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.649.145	1.160.875
	Gældsforpligtelser i alt	1.649.145	1.160.875
	Passiver i alt	2.571.282	1.963.596

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	100%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af entrepriser indenfor byggebranchen.

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	278.215	249.910
Andre omkostninger til social sikring	4.256	4.570
Personaleomkostninger i øvrigt	1.092	319
I alt	283.563	254.799

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.597	8.271
Øvrige finansielle indtægter	31.828	1.511
I alt	33.425	9.782

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	42.851	39.473
Øvrige finansielle omkostninger	868	30
I alt	43.719	39.503

5. Skatter

Årets aktuelle skat	49.055	27.724
Årets udskudte skat	-7.503	-1.921
I alt	41.552	25.803

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.11	513.435	460.003
Kostpris pr. 30.09.12	513.435	460.003
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.11	0	219.559
Afskrivninger i året	0	88.001
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.12	0	307.560
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.12	513.435	152.443

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.10 - 30.09.11</i>		
Saldo pr. 01.10.10	125.000	602.586
Forslag til resultatdisponering	0	73.013
Saldo pr. 30.09.11	125.000	675.599
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12</i>		
Saldo pr. 01.10.11	125.000	675.599
Forslag til resultatdisponering	0	121.538
Saldo pr. 30.09.12	125.000	797.137

8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 400, der giver pant i ejendommen Aldershøjvej 2b, 9800 Hjørring, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.12 udgør t.DKK 513. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.