

KK MATERIEL A/S

Friis Hansens Vej 2

7100 Vejle

ÅRSRAPPORT FOR 1.1.2012 – 31.12.2012

9. regnskabsår

Cvr. Nr.: 27 51 77 73

Fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 13 / 3 2013

Karsten Haahr
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 – 9
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter til årsrapporten	13 – 15
Pantsætninger og sikkerheder, eventualposter m.v.	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KK MATERIEL A/S Friis Hansens Vej 2 7100 Vejle
	Telefon: 70 20 00 52 Telefax: 70 20 03 52
	CVR-nr.: 27 51 77 73 Stiftet: 5. marts 2004 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Karsten Haahr
Bestyrelse	Karsten Haahr Monica Schrøder Gregers V. Haahr
Revision	RVN Rådgivning & Revision ApS Mosevænget 31 6580 Vamdrup
Pengeinstitut	Sydbank Jernbanegade 14 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 inkl. ledelsesberetningen for KK Materiel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 1.2.2013

I bestyrelsen og direktionen:

Karsten Haahr

Gregers Haahr

Monica Schrøder

REVISIONSPÅTEGNING AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til kapitalejerne i KK Materiel A/S

Påtegning på årsregnskab.

Vi har revideret årsregnskabet for KK Materiel A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har endvidere revideret ledelsesberetningen.

Årsregnskabet og ledelsesberetningen 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 fastlægger, er nødvendig, for at kunne udarbejde et årsregnskab, der er 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

REVISIONSPÅTEGNING AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Intet forbehold.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vamdrup, den 1.2.2013

RVN RÅDGIVNING & REVISION ApS
Registrerede revisorer

Poul E. Duus, HA
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Generelt:

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af stilladser og lifte, samt reparationer heraf.

Udviklingen i regnskabsåret 2012:

Selskabet har i indeværende år haft stigning i omsætningen.

Årets resultat udviser et underskud på kr. - 22.460, hvilket er mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 9.909.893, og en egenkapital på kr. 503.743.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, amortisering af leasingforpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25 %.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne selskaber. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som en omkostning under skat af årets resultat.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de koncernforbundne selskaber fordeles på såvel overskud som underskud i de sambeskattede selskaber, i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Driftsmateriel: 20 - 25% lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller 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 afskrivninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Varebeholdninger:

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender:

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1.1.2012 – 31.12.2012

Note Nr.		2012	2011 i t. kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	3.783.708	3.595
1	Personaleomkostninger	3.440.046	3.207
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	343.662	388
2	Afskrivninger	190.242	353
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	153.420	35
	Finansielle indtægter	167.538	166
	Finansielle omkostninger	307.793	342
	RESULTAT FØR SKAT	13.165	- 141
3	Skat af årets resultat	35.625	162
	ÅRETS RESULTAT	- 22.460	21
Der af bestyrelsen foreslås anvendt således:			
	Udbytte til moderselskab	0	0
	Overført til næste år	- 22.460	21
	I ALT	- 22.460	21

Årsrapport for 2012 for KK Materiel A/S

BALANCE PR. 31.12.2012

Note Nr.	AKTIVER		1.1.12 i t. kr.
4	Driftsmateriel og inventar	338.569	610
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>338.569</u>	<u>610</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>338.569</u>	<u>610</u>
	Handelsvarer	3.280.264	3.572
	VAREBEHOLDNINGER I ALT	<u>3.280.264</u>	<u>3.572</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.526.921	1.048
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	3.990.708	3.197
	Andre tilgodehavender	60.000	222
	Periodeafgrænsningsposter	27.636	35
	TILGODEHAVENDER I ALT	<u>5.605.265</u>	<u>4.502</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>685.795</u>	<u>86</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>9.571.324</u>	<u>8.160</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>9.909.893</u></u>	<u><u>8.770</u></u>

Årsrapport for 2012 for KK Materiel A/S

BALANCE PR. 31.12.2012

Note Nr.	PASSIVER		1.1.12 i t. kr.
	Aktiekapital	500.000	500
	Overført overskud	3.743	26
5	EGENKAPITAL I ALT	503.743	526
	Hensættelse til udskudt skat	6.800	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER ALT	6.800	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.286.280	1.236
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.491.468	6.343
	Selskabsskat	28.825	0
	Anden gæld	1.592.777	665
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	9.399.350	8.244
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	9.399.350	8.244
	PASSIVER I ALT	9.909.893	8.770
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter mv.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note Nr.			2011 i t. kr.
1	Personaleomkostninger:		
	Lønninger	2.983.960	2.796
	Pensioner	388.484	353
	Andre omkostninger til social sikring	67.602	58
	I ALT	3.440.046	3.207
2	Afskrivninger:		
	Driftsmateriel og biler	238.026	393
		238.026	393
	Avance ved salg af anlægsaktiver	- 47.784	- 40
	Tab ved salg af anlægsaktiver	0	0
	I ALT	190.242	353
3	Skat af årets resultat:		
	Årets aktuelle skat (sambeskatningsbidrag)	28.825	- 162
	Årets udskudte skat	6.800	0
	Regulering af tidligere års skatter	0	0
	ÅRETS SKAT I ALT	35.625	- 162

Årsrapport for 2012 for KK Materiel A/S

Note Nr.		Indretning lokaler	Drifts- Materiel
4	Materielle anlægsaktiver:		
	Kostpris pr. 1.1.2012.....	22.000	2.082.364
	Tilgang 2012.....	0	304.384
	Afgang 2012.....	0	- 1.405.291
	KOSTPRIS PR. 31.12.2012.....	22.000	981.457
	Samlede afskrivninger pr. 1.1.2012.....	22.000	1.471.937
	Afskrivninger på udgåede aktiver.....	0	- 1.067.075
	Afskrivninger i 2012.....	0	238.026
	SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2012.....	22.000	642.888
	REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2012.....	0	338.569

Eventuelle pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 6.

5. Egenkapital:

	Selskabs- kapital	Reserve, opskriv- ninger	Andre reserver	Overført overskud	EGEN- KAPITAL I ALT
Saldo pr. 1.1.2011	500.000	0	0	5.111	505.111
Årets resultat	0	0	0	21.092	21.092
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Saldo pr. 31.12.2011	500.000	0	0	26.203	526.203
Årets resultat	0	0	0	- 22.460	- 22.460
Forslag til udbytte for regn- skabsåret	0	0	0	0	0
SALDO PR. 31.12.2012	500.000	0	0	3.743	503.743

EVENTUALPOSTER OG SIKKERHEDER M.V.

Note 6. Sikkerheder og pantsætninger:

Ingen.

Note 7. Eventualposter:

Eventualaktiver:

Ingen.

Eventualforpligtelser:

Virksomheden har indgået aftale om leasing af driftsmidler. Leasingaftalerne løber indtil 31. november 2016. Leasingydelse i denne periode udgør kr. 738.500.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 420.000. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.