

KHJ-Klinker ApS

CVR-nr. 31 48 11 04

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.04.14

Kristian Holmgaard Jensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

KHJ-Klinker ApS
Kirstine Jensens Vej 1
9240 Nibe
E-mail: info@khj-klinker.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 31 48 11 04

Direktion

Kristian Holmgaard Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank, Nibe afdeling

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 for KHJ-Klinker 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.

Nibe, den 14. marts 2014

Direktionen

Kristian Holmgaard Jensen

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

Nibe, den 2014

Dirigent

Kristian Holmgaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i KHJ-Klinker ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KHJ-Klinker ApS for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 14. marts 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Lindholt Christensen

Statsaut. revisor

Note		2013 DKK	2012 DKK
	Bruttofortjeneste	1.004.159	848.894
2	Personaleomkostninger	-601.704	-628.089
	Resultat før finansielle poster	402.455	220.805
	Andre finansielle indtægter	1.553	1.790
	Andre finansielle omkostninger	-11.803	-1.479
	Finansielle poster i alt	-10.250	311
	Resultat før skat	392.205	221.116
3	Skat af årets resultat	-98.398	-56.535
	Årets resultat	293.807	164.581

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
	Overført resultat	195.407	67.981
	I alt	293.807	164.581

AKTIVER		31.12.13	31.12.12
		DKK	DKK
Note			
	Andre tilgodehavender	50.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	0
	Anlægsaktiver i alt	50.000	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	391.978	365.308
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	44.790	14.925
	Tilgodehavende selskabsskat	13.950	0
	Periodeafgrænsningsposter	400	400
	Tilgodehavender i alt	451.118	380.633
	Likvide beholdninger	401.633	282.501
	Omsætningsaktiver i alt	852.751	663.134
	Aktiver i alt	902.751	663.134

PASSIVER		31.12.13	31.12.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	368.109	172.702
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	96.600
5	Egenkapital i alt	591.509	394.302
	Hensættelser til udskudt skat	14.823	11.475
	Hensatte forpligtelser i alt	14.823	11.475
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.599	68.969
	Selskabsskat	0	7.715
	Anden gæld	213.820	180.673
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	296.419	257.357
	Gældsforpligtelser i alt	296.419	257.357
	Passiver i alt	902.751	663.134

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger mv.

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.

BALANCE**Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

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 ressourcerforbrug og det totale budgetterede ressourcerforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourcerforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

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 handels-, service-, udlejnings- og investeringsvirksomhed, herunder at erhverve og eje aktier og anpartar i andre selskaber.

	2013	2012
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	544.706	545.400
Pensioner	43.535	70.917
Andre omkostninger til social sikring	7.897	6.457
Personaleomkostninger i øvrigt	5.566	5.315

I alt	601.704	628.089
-------	---------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

3. Skatter

Årets aktuelle skat	95.050	59.850
Årets udskudte skat	3.348	-3.315

I alt	98.398	56.535
-------	--------	--------

	31.12.13	31.12.12
	DKK	DKK

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	44.790	14.925
Acontofaktureringer	0	0

Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	44.790	14.925
--	--------	--------

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>			
Saldo pr. 01.01.12	125.000	104.721	96.600
Betalt udbytte	0	0	-96.600
Forslag til resultatdisponering	0	67.981	96.600
Saldo pr. 31.12.12	125.000	172.702	96.600

Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13

Saldo pr. 01.01.13	125.000	172.702	96.600
Betalt udbytte	0	0	-96.600
Forslag til resultatdisponering	0	195.407	98.400
Saldo pr. 31.12.13	125.000	368.109	98.400

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale på varebilen med udløb den 31.05.16, hvor den månedlige leasingsydelse udgør DKK 2.340 samt en forpligtelse på at afhænde aktivet ved aftalens udløb til en pris på DKK 25.098.

Selskabet har indgået leasingaftale på personbilen med udløb den 30.06.16, hvor den månedlige leasingsydelse udgør DKK 7.325 samt en forpligtelse på at betale differencen, såfremt aktivet ikke indbringer DKK 130.000 efter leasingsaftalens udløb.