

KK ENTREPRENØRSERVICE ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/09/2012

Kurt Kjærgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KK ENTREPRENØRSERVICE ApS
Kidbækvej 3
7500 Holstebro
Telefonnummer: 96102032
CVR-nr: 29398704
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Bankforbindelse Nordea, Holstebro

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2011/12 for KK Entreprenørservice ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Det er på selskabets generalforsamling i 2009 vedtaget, at årsrapporten ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 17/09/2012

Direktion

Kurt Pedersen Kjærgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til anpartshaveren i KK ENTREPRENØRSERVICE ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for KK Entreprenørservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at tage forbehold henleder vi opmærksomheden på note 8, hvoraf det fremgår, at det ikke kan udelukkes, at der kommer et erstatningskrav fra en tidligere medarbejder.

Holstebro, 17/09/2012

Bjarne Nielsen
registreret revisor
REVISORHUSET HOLSTEBRO I/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Dog med tilvalg fra klasse C.

Den skematiske opstilling af resultatopgørelsen afviger fra årsregnskabslovens bestemmelser, idet den valgte opstillingsform efter vores opfattelse giver et mere retvisende billede af selskabets resultat jävnfør årsregnskabslovens § 11.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner og er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som året før.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat på 25% af den skattepligtige indkomst, samt forskydning i udskudt skat af poster, der kan henføres til årets resultat.

Den udskudte skat beregnes med 25% på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem de skattemæssige værdier af aktiver og de værdier aktiverne er indregnet til i årsrapporten. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat (eventuelt som et skatteaktiv), såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Selskabet er sambeskattet med Kurt Kjærgaard Holding ApS, der fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de sambeskattede selskaber, i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

Maskiner og inventar

5 år

Nyanskaffelser der skattemæssigt kan straksafskrives omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres under afskrivninger.

Finansielle aktiver

Værdipapirer omfatter selskabets handelsbeholdninger og måles til dagsværdi (børskurs).

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til pålydende værdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles efter produktionsmetoden til salgsværdi. Modtagne a'contobetalinge modregnes i de enkelte igangværende arbejder.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		323.226	845.182
Personaleomkostninger	1	-303.425	-116.927
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	377.312	-187.676
Resultat af ordinær primær drift		397.113	540.579
Andre finansielle indtægter		24.338	10.639
Øvrige finansielle omkostninger		-13.205	-39.082
Ordinært resultat før skat		408.246	512.136
Ekstraordinært resultat før skat		408.246	512.136
Skat af årets resultat	3	-102.250	-128.250
Årets resultat		305.996	383.886
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		975.000	300.000
Overført resultat		-669.004	83.886
I alt		305.996	383.886

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		74.050	273.238
Materielle anlægsaktiver i alt		74.050	273.238
Andre værdipapirer og kapitalandele		305.820	294.405
Finansielle anlægsaktiver i alt		305.820	294.405
Anlægsaktiver i alt		379.870	567.643
Råvarer og hjælpematerialer		0	18.939
Varebeholdninger i alt		0	18.939
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.413	113.286
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	0	275.000
Andre tilgodehavender		16.523	2.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	42.915	0
Periodeafgrænsningsposter		0	21.117
Tilgodehavender i alt		91.851	411.403
Likvide beholdninger		1.121.617	548.587
Omsætningsaktiver i alt		1.213.468	978.929
AKTIVER I ALT		1.593.338	1.546.572

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		444	669.448
Forslag til udbytte		975.000	300.000
Egenkapital i alt	6	1.100.444	1.094.448
Hensættelse til udskudt skat		68.075	39.025
Hensatte forpligtelser i alt		68.075	39.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	8.730
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		404.780	222.568
Anden gæld		20.039	67.517
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	114.284
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		424.819	413.099
Gældsforpligtelser i alt		424.819	413.099
PASSIVER I ALT		1.593.338	1.546.572

Noter

1. Personaleomkostninger

De samlede personale omkostninger udgør:

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Løn og gager	299.910	100.553
Pensioner	882	3.124
Andre omkostninger til social sikring	0	408
Øvrige personaleomkostninger	2.633	12.842
	303.425	116.927

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	48.909	187.676
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	-326.221	0
Fortjeneste ved salg af goodwill	-100.000	0
	-377.312	187.676

3. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	73.200	114.850
Regulering af udskudt skat	29.050	13.400
	102.250	128.250

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	137.500
Kalkuleret avance	0	137.500
Igangværende arbejder for fremmed regning til salgspris	0	275.000
A'contofaktureret	0	0
	0	275.000

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb udlånt op til kr. 44.682 til direktionen. Der er tilbagebetalt kr. 1.767 heraf, hvorefter lånet udgør kr. 42.915 pr. 30/6 2012. Lånet forventes indfriet inden årets udløb.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Egenkapital primo	125.000	669.448	300.000	1.094.448
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-669.004	975.000	305.996
Egenkapital ultimo	125.000	444	975.000	1.100.444

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed samt investering i værdipapirer.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Selskabet hæfter solidarisk med sit moderselskab for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.

Selskabet har fået en henvendelse fra en tidligere tilskadekommen medarbejders advokat, og der korresponderes med denne om eventuel erstatning. Selskabet forventer dog ikke at komme til

at
betale erstatning, og der er ikke rejst krav mod selskabet, men det kan ikke udelukkes, at det
sker.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. sep 2012.