

KDH ApS
CVR-nr. 10 00 68 64
Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26.11.2012.

Dirigent

Navn: Bjarne Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 30. juni 2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KDH ApS
Randersvej 12
8800 Viborg

CVR-nr.: 10 00 68 64
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion

Jens Mandrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for KDH ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven bortset fra, at årsrapporten ikke er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 1. november 2012

Direktion

Jens Mandrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KDH ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KDH ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at ledelsen ikke aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Vi henviser i øvrigt til omtale i note 1.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Vi henviser til omtale i note 1.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 1. november 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gert Stampe
statsautoriseret revisor

Bjarne Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive entreprenør- og byggevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud før skat på 299 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Som følge af, at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, er selskabet omfattet af selskabsloven § 119, der foreskriver, at selskabets ledelse skal redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Selskabets egenkapital er efter årets overskud negativ med 1.704 t.kr. Der eksisterer pr. balancedagen ikke igangværende eller indgåede fremtidige entreprisekontrakter, der kan retablere virksomhedskapitalen og generere likviditet til selskabet. Der foreligger dermed en væsentlig risiko omkring selskabets evne til at fortsætte driften.

Idet moderselskabet ikke har ønsket at tilføre ny kapital til selskabet, er selskabet ikke via egne midler i stand til at honorere modtagne eksterne fakturaer samt eventuelle yderligere krav.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf ikke årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C med undtagelse af, at årsrapporten ikke er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		302.566	(543)
Andre finansielle omkostninger	2	(3.102)	(17)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		299.464	(560)
Skat af ordinært resultat	3	254.957	55
Årets resultat		554.421	(505)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		554.421	(505)
		554.421	(505)

Balance pr. 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.164	3
Andre tilgodehavender		1.250	0
Tilgodehavende selskabsskat		<u>254.957</u>	<u>55</u>
Tilgodehavender		<u>259.371</u>	<u>58</u>
Likvide beholdninger		<u>1.080</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>260.451</u>	<u>58</u>
Aktiver		<u><u>260.451</u></u>	<u><u>58</u></u>

Balance pr. 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		(2.203.688)	(2.758)
Egenkapital		(1.703.688)	(2.258)
Andre hensatte forpligtelser		0	450
Hensatte forpligtelser		0	450
Bankgæld		606	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		348.533	248
Anden gæld		1.615.000	1.618
Kortfristede gældsforpligtelser		1.964.139	1.866
Gældsforpligtelser		1.964.139	1.866
Passiver		260.451	58
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(2.758.109)	(2.258.109)
Årets resultat	0	554.421	554.421
Egenkapital ultimo	500.000	(2.203.688)	(1.703.688)

Noter

1. Going concern

Som følge af, at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, er selskabet omfattet af selskabsloven § 119, der foreskriver, at selskabets ledelse skal redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Selskabets egenkapital er efter årets underskud negativ med 1.704 t.kr. Der eksisterer pr. balancedagen ikke igangværende eller indgåede fremtidige entreprisekontrakter, der kan retablere virksomhedskapitalen og generere likviditet til selskabet. Der foreligger dermed en væsentlig risiko omkring selskabets evne til at fortsætte driften, og i det kommende år forventes der i stedet at ske afvikling af aktiviteten.

Idet moderselskabet ikke har ønsket at tilføre ny kapital til selskabet er selskabet ikke via egne midler i stand til at honorere modtagne eksterne fakturaer, samt eventuelle yderligere krav.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf ikke årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder
Renteomkostninger i øvrigt
Øvrige finansielle omkostninger

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
	310	12
	12	0
	2.780	5
	<u>3.102</u>	<u>17</u>

3. Skat af ordinært resultat

Aktuel skat

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
	(254.957)	(55)
	<u>(254.957)</u>	<u>(55)</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover arbejdsgarantier på 318 t.kr. er der ingen pantsætninger eller eventualforpligtelser.