

**KDH ApS**  
**CVR-nr. 10006864**  
**Årsrapport 2012/13**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 08.11.2013.

**Dirigent**

---

Navn: Jens Mandrup

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	8
Balance pr. 30.06.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

KDH ApS  
Randersvej 12  
8800 Viborg

CVR-nr.: 10006864  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

### **Direktion**

Jens Mandrup

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Vestervangsvej 6  
8800 Viborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 08.11.2013

## Direktion

Jens Mandrup

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i KDH ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KDH ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 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.

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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

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

Viborg, den 08.11.2013

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

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 underskud på 390 t.kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

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 2.093 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 finansielle forpligtelser

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

**Resultatopgørelse for 2012/13**

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(414.532)</b>	<b>302.566</b>
Andre finansielle omkostninger	2	(4.409)	(3.102)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(418.941)</b>	<b>299.464</b>
Skat af ordinært resultat	3	29.396	254.957
<b>Årets resultat</b>		<b>(389.545)</b>	<b>554.421</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(389.545)	554.421
		<b>(389.545)</b>	<b>554.421</b>

**Balance pr. 30.06.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.164
Andre tilgodehavender		633	1.250
Tilgodehavende selskabsskat		<u>3.429</u>	<u>254.957</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.062</u></b>	<b><u>259.371</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>779</u></b>	<b><u>1.080</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>4.841</u></b>	<b><u>260.451</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>4.841</u></u></b>	<b><u><u>260.451</u></u></b>

**Balance pr. 30.06.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.593.233)</u>	<u>(2.203.688)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(2.093.233)</u></b>	<b><u>(1.703.688)</u></b>
Bankgæld		1.089	606
Gæld til tilknyttede virksomheder		81.985	348.533
Anden gæld		<u>2.015.000</u>	<u>1.615.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.098.074</u></b>	<b><u>1.964.139</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.098.074</u></b>	<b><u>1.964.139</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>4.841</u></b>	<b><u>260.451</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2012/13**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(2.203.688)	(1.703.688)
Årets resultat	0	(389.545)	(389.545)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(2.593.233)</b>	<b>(2.093.233)</b>

## 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 resultat negativ med 2.093 t.kr. Der eksisterer pr. balancedagen ikke igangværende eller indgåede fremtidige entreprisetrakter, 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.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	322	310
Renteomkostninger i øvrigt	15	12
Øvrige finansielle omkostninger	4.072	2.780
	<u><b>4.409</b></u>	<u><b>3.102</b></u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(3.429)	(254.957)
Regulering vedrørende tidligere år	(25.967)	0
	<u><b>(29.396)</b></u>	<u><b>(254.957)</b></u>

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jens Mandrup Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover arbejdsgarantier på 248 t.kr. er der ingen pantsætninger eller eventualforpligtelser.