



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

KITA BYG APS

CVR-NR. 29 52 22 35

ÅRSRAPPORT

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2012.

Tage Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for KITA BYG ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Merløse, den 12. oktober 2012

Direktion

Kim Jonni Larsen

Tage Dahlgren Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i KITA BYG ApS

Vi har revideret årsregnskabet for KITA BYG ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen, og at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift og selskabskapitalen er efter vores opfattelse forbundet med usikkerhed, hvorfor vi ved vurderingen af den fortsatte drift har lagt vægt på støtteerklæring og tilbagetrædelseserklæring afgivet af ejerne jf. endvidere omtale i note 2.

København, den 12. oktober 2012

NIELSEN & CHRISTENSEN

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Schelde-Møllerup

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KITA BYG ApS
Egebrovej 5
4370 Store Merløse

CVR-nr.: 29 52 22 35
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kim Jonni Larsen
Tage Dahlgren Nielsen

Revision

Nielsen & Christensen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KITA BYG ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Huslejeindtægter

Lejeindtægter vedrørende ejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Omkostninger vedrørende ejendomme

Omkostninger vedrørende ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Lejeindtægter	203.650	210
Andre eksterne omkostninger	-97.603	-130
Bruttoresultat	106.047	80
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.410.562	0
Resultat før finansielle poster	-1.304.515	80
3 Andre finansielle omkostninger	-285.934	-296
Resultat før skat	-1.590.449	-216
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.590.449	-216
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.590.449	-216
Disponeret i alt	-1.590.449	-216

Balance 30. juni

Aktiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	<u>5.000.000</u>	<u>6.240</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000.000</u>	<u>6.240</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.000.000</u>	<u>6.240</u>
Omsætningsaktiver			
	Periodeafgrænsningsposter	<u>6.750</u>	<u>6</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.750</u>	<u>6</u>
	Likvide beholdninger	<u>88.411</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>95.161</u>	<u>6</u>
	Aktiver i alt	<u>5.095.161</u>	<u>6.246</u>

Balance 30. juni

Passiver		2012	2011
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
5	Anpartskapital	200.000	200
6	Overført resultat	-2.740.690	-1.150
	Egenkapital i alt	-2.540.690	-950
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.010.063	0
	Deposita	46.500	47
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.056.563	47
	Gæld til pengeinstitutter	0	986
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
	Anden gæld	6.564.288	6.148
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.579.288	7.149
	Gældsforpligtelser i alt	7.635.851	7.196
	Passiver i alt	5.095.161	6.246
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Noter**1. Hovedaktivitet**

Det er selskabets hovedaktivitet at udleje selskabets ejendom Oldenvej 14, Store Merløse

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det vurderes dog, at selskabet fortsat vil udøve virksomhed under forudsætning om fortsat drift. Denne vurdering beror på, at selskabets kapitalejere har tilkendegivet at støtte ved en eventuel krævet finansiering til gennemførelse af selskabets fortsatte drift fra 1. juli 2012 og mindst 1 år frem.

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	285.934	296
	285.934	296
4. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger kr.
Kostpris 1. juli 2011		6.239.843
Tilgang		170.719
Kostpris 30. juni 2012		6.410.562
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011		0
Årets af- og nedskrivninger		1.410.562
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012		1.410.562
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012		5.000.000
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2011	200.000	200
	200.000	200

Noter

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 t.kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2011	-1.150.241	-934
Årets overførte overskud eller underskud	-1.590.449	-216
	-2.740.690	-1.150

7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2012 kr.	Gæld i alt 30/6 2011 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.025.000	1.010.063	0
	0	1.025.000	1.010.063	0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.025 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 5.000 t.kr.

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Ingen.

10. Nærtstående parter**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Murermester Kim Larsen ApS, Valsøllille

Tårnfalke Holding A/S, Skee