



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18282046
Tlf. 43438143
www.bba.dk

K.A. Materieludlejning ApS

**Græse Strandvej 11
3600 Frederikssund**

CVR nr. 33 26 50 85

**Årsrapport for 2012
2. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

2. august 2013

Kenneth Brix, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2012 til 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2012	13
Noter	14

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for K.A. Materieludlejning ApS for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 2. august 2013

Direktion:

Kenneth Brix

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i K.A. Materieludlejning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.A. Materieludlejning ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012, omfattende 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 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 udføre 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi tager forbehold for målingen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, der i balancen er målt til 2,2 mio. kr. samt for leverandører af varer, der i balancen er målt til 5,1 mio. kr. Det har ikke været muligt at afstemme disse poster. Dette har indvirkning på resultatopgørelsen, aktiverne og passiverne.

Selskabets bogføring udgør, som følge af væsentlige mangler, ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsrapporten. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige uafklarede differencer, hvorfor vi tager forbehold for regnskabsgrundlaget.

Årsrapporten for sidste regnskabsår var forsynet med en uafhængig revisionspåtegning med forbehold vedrørende blandt andet regnskabet fuldstændighed. Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden af sammenligningstillene for 2011, samt åbningsbalancen pr. 1. januar 2011.

Afkræftende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber § 210 ydet lån til selskabets hovedanpartshaver. Lånet er forrentet. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i årets løb overtrådt kildeskattelovens bestemmelser om korrekt indberetning og indbetaling af skatter og arbejdsmarkedsbidrag. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i årets løb overtrådt merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms og afgifter. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Det er vor opfattelse, at ledelsen vil kunne ifalde erstatnings- eller strafansvar for overtrædelse af lovgivning om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale.

Den ordinære generalforsamling er ikke afholdt rettidigt og i henhold til selskabslovens § 88 stk. 2 skal den afholdes i så god tid, at den godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervs- og Selskabsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden udløbet af fristen i årsregnskabsloven, jf. årsregnskabslovens § 138. Som følge heraf har selskabet overskredet fristen for indsendelse af årsrapporten, og overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 2. august 2013
Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

K.A. Materieludlejning ApS
Græse Strandvej 11
3600 Frederikssund

Telefon: 40 21 93 78
E-mail: kaservice@mail.dk

CVR nr.: 33 26 50 85
Stiftet: 12. november 2010
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Kenneth Brix, Græse Strandvej 11, 3600 Frederikssund

Bankforbindelse:

Danske Bank og Nordea

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udleje driftsmateriel.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på t.kr. 21 anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer at udviklingen fortsætter i indeværende regnskabsår.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.A. Materieludlejning ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Den samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	Note		2010/2011 t.kr.
Bruttoresultat		998.426	1.222
Personaleomkostninger	1	-489.753	-1.072
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	2	<u>-365.373</u>	<u>-109</u>
Resultat af ordinær primær drift		143.300	41
Finansielle indtægter		24.164	28
Finansielle omkostninger		<u>-4.868</u>	<u>-8</u>
Ordinært resultat før skat		162.596	61
Skat af årets resultat	3	<u>-141.167</u>	<u>-21</u>
Årets resultat		<u>21.429</u>	<u>40</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>21.429</u>	<u>40</u>
Forslag til resultatdisponering i alt		<u>21.429</u>	<u>40</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver	Note		2010/2011 <u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	1.399.973	1.567
Indretning af lejede lokaler	5	<u>41.749</u>	<u>53</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.441.722</u>	<u>1.620</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.441.722</u>	<u>1.620</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.874.171	1.555
Andre tilgodehavender		175.523	112
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	579
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>17</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.049.694</u>	<u>2.263</u>
Likvide beholdninger		<u>1.744.738</u>	<u>567</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.794.432</u>	<u>2.830</u>
Aktiver i alt		<u>6.236.154</u>	<u>4.450</u>

Balance pr. 31. december 2012

Passiver	Note	2010/2011 <u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital		80
Overført resultat		40
Egenkapital i alt		<u>120</u>
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.037
Selskabsskat		38
Anden gæld		255
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>4.330</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>4.330</u>
Passiver i alt		<u>4.450</u>
Operationel leasing	6	
Ejerforhold	7	

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar 2012	80.000	39.930
Overført fra resultatdisponeringen	0	21.429
Totalindkomst i alt	0	21.429
 Egenkapital 31. december 2012	 80.000	 61.359
 Samlet egenkapital 31. december 2012		 141.359
 Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år		
	Regnskabs- året 2010/2011	Regnskabs- året 2012
Selskabskapital, primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000

Noter

		2010/2011 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	479.190	1.052
Sociale bidrag og personaleomkostninger	10.563	20
Personalemkostninger i alt	489.753	1.072
2 Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	365.373	109
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	365.373	109
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	124.125	38
Regulering af udskudt skat	17.042	-17
Skat af årets resultat i alt	141.167	21
4 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	1.673.722	0
Tilgang i årets løb	187.482	1.674
Anskaffelsessum, ultimo	1.861.204	1.674
Af-/nedskrivninger, primo	-106.749	0
Årets nedskrivninger	-354.482	-107
Af-/nedskrivninger, ultimo	-461.231	-107
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.399.973	1.567
5 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	54.456	0
Tilgang i årets løb	0	54
Anskaffelsessum, ultimo	54.456	54
Af-/nedskrivninger, primo	-1.816	0
Årets afskrivninger	-10.891	-1
Af-/nedskrivninger, ultimo	-12.707	-1
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.749	53

Noter

6 Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 36 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 5 tkr., i alt 180 tkr.

Herudover er selskabet forpligtiget til at anvise en momsregistreret køber til udstyret til markedsværdi, dog minimum 75 tkr.

7 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Anita Schønberg, Græse Strandvej 11, 3600 Frederiksund