



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

K.A. Materieludlejning ApS

**Græse Strandvej 11
3600 Frederikssund**

CVR nr. 33 26 50 85

**Årsrapport for 2013
3. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

2. juli 2014

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 2013 til 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Påtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for K.A. Materieludlejning ApS for regnskabsåret 2013.

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 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 2. juli 2014

Direktion:

Kenneth Brix

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i K.A. Materieludlejning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for K.A. Materieludlejning ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013, 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for målingen af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, der i balancen er målt til 4,9 mio. kr. samt for leverandører af varer, der i balancen er målt til 7,6 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 regnskabets fuldstændighed. Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden af sammenligningstallene for 2012, samt åbningsbalancen pr. 1. januar 2013.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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 a-skatte 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.

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. Direktionen har i strid med selskabslovens § 119 ikke sikret, at generalforsamling er afholdt senest 6 måneder efter at kapitaltabet er konstateret. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for virksomhedens direktion.

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 Erhvervsstyrelsen, 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. juli 2014

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. -586 anses for utilfredsstillende..

Ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat for 2014.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening.

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 2013 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

I resultatopgørelsen 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 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 salgskostninger 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 nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

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 henholdsvis 24,5%, 23,5% og 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	Note		2012 t.kr.
Bruttoresultat		576.372	999
Personaleomkostninger	1	-557.810	-490
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	2	<u>-423.692</u>	<u>-366</u>
Resultat af ordinær primær drift		-405.130	143
Finansielle indtægter		0	24
Finansielle omkostninger		<u>-52.230</u>	<u>-4</u>
Ordinært resultat før skat		-457.360	163
Skat af årets resultat	3	<u>-128.400</u>	<u>-142</u>
Årets resultat		<u>-585.760</u>	<u>21</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-585.760</u>	<u>21</u>
Forslag til resultatdisponering i alt		<u>-585.760</u>	<u>21</u>

Balance pr. 31. december 2013

Aktiver	Note		2012 t.kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	1.577.971	1.400
Indretning af lejede lokaler	5	30.859	41
Materielle anlægsaktiver i alt		1.608.830	1.441
Anlægsaktiver i alt		1.608.830	1.441
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.404.434	2.874
Andre tilgodehavender		1.292.173	176
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	528.733	0
Tilgodehavender i alt		5.225.340	3.050
Likvide beholdninger		1.437.963	1.745
Omsætningsaktiver i alt		6.663.303	4.795
Aktiver i alt		8.272.133	6.236

Balance pr. 31. december 2013

Passiver	Note	2012 <u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80
Overført resultat	<u>-524.401</u>	<u>62</u>
Egenkapital i alt	<u>-444.401</u>	<u>142</u>
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.732.031	5.146
Selskabsskat	292.137	163
Anden gæld	<u>692.366</u>	<u>785</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>8.716.534</u>	<u>6.094</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>8.716.534</u>	<u>6.094</u>
Passiver i alt	<u>8.272.133</u>	<u>6.236</u>
Operationel leasing	7	
Ejerforhold	8	

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	61.359
Overført fra resultatdisponeringen	0	-585.760
Totalindkomst i alt	0	-585.760
Egenkapital 31. december 2013	80.000	-524.401
Samlet egenkapital 31. december 2013		-444.401

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	Regnskabs- året 2011	Regnskabs- året 2012	Regnskabs- året 2013
Selskabskapital, primo	80.000	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000	80.000

Noter

		2012 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	523.745	479
Sociale bidrag og personaleomkostninger	34.065	11
Personaleomkostninger i alt	557.810	490
 2 Af- og nedskrivninger		
Materielle anlægsaktiver	423.692	366
Af- og nedskrivninger i alt	423.692	366
 3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	128.400	125
Regulering af udskudt skat	0	17
Skat af årets resultat i alt	128.400	142
 4 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	1.861.203	1.673
Tilgang i årets løb	590.800	188
Anskaffelsessum, ultimo	2.452.003	1.861
Af-/nedskrivninger, primo	-461.231	-107
Årets nedskrivninger	-412.801	-354
Af-/nedskrivninger, ultimo	-874.032	-461
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.577.971	1.400
 5 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	54.457	54
Anskaffelsessum, ultimo	54.457	54
Af-/nedskrivninger, primo	-12.707	-2
Årets afskrivninger	-10.891	-11
Af-/nedskrivninger, ultimo	-23.598	-13
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.859	41

Noter

 2012
t.kr.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>528.733</u>	<u>0</u>
---	----------------	----------

Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:

	<u>Tilgode primo</u>	<u>Optagede lån i året</u>	<u>Tilbage- betalt i året</u>	<u>Tilgode ultimo</u>
Tilgode hos direktion	<u>0</u>	<u>528.733</u>	<u>0</u>	<u>528.733</u>
I alt for regnskabsåret 2013	<u>0</u>	<u>528.733</u>	<u>0</u>	<u>528.733</u>
			<u>Ydede sikkerheds- stillelser</u>	<u>Anvendt rentesats</u>
Tilgode hos direktion			<u>0</u>	<u>10,20</u>
I alt for regnskabsåret 2013			<u>0</u>	<u>10,20</u>

7 Operationel leasing

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

Restløbetid i 24 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 5 tkr., i alt 120 tkr.

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

8 Ejerforhold

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

Anita Schønberg, Græse Strandvej 11, 3600 Frederiksund