

Kaj Hansen Sengeløse ApS

CVR-nummer: 10488206

ÅRSRAPPORT
1. juli 2012 - 30. juni 2013

(27. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21 / 11 2013


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
|---------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------|---|

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
|---|---|

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

| | |
|--------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------|---|

| | |
|-------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------|----|

| | |
|---------|----|
| Balance | 11 |
|---------|----|

| | |
|-------|----|
| Noter | 13 |
|-------|----|

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Kaj Hansen Sengeløse ApS Mølleager 76 2640 Hedehusene |
| | Telefon: 46 56 01 06 |
| | CVR-nr.: 10 48 82 06 |
| | Hjemsted: Høje-Taastrup |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| | Kundenr.: 14270614 |
| Direktion | Kaj Hansen |
| Revisor | Revision København Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR Finsensvej 80 A, 1. 2000 Frederiksberg |
| Hovedaktivitet | Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive tømrer- og snedkervirksomhed. |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Kaj Hansen Sengeløse ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 16. oktober 2013

Direktion



Kaj Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kaj Hansen Sengeløse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaj Hansen Sengeløse ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Frederiksberg, den 16. oktober 2013

Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR



Bo Andersen
Statsautoriseret revisor



John Winther
Registreret revisor, Cand. Polit.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kaj Hansen Sengeløse ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2013 på tkr. 48 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Grunde og bygninger måles til kostpris. Der afskrives ikke på grunde og bygninger, da værdien forventes opretholdt ved normal vedligeholdelse.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

| | 2012/13 kr. | 2011/12 kr. |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 206.280 | 239.740 |
| 1 Personalemkostninger | -250.184 | -249.211 |
| DRIFTSRESULTAT | -43.904 | -9.471 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 128 |
| Andre finansielle omkostninger | -17.014 | -20.046 |
| RESULTAT FØR SKAT | -60.918 | -29.389 |
| 2 Skat af årets resultat | 16.507 | 1.559 |
| ÅRETS RESULTAT | -44.411 | -27.830 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 48.300 | 48.300 |
| Overført resultat | -92.711 | -76.130 |
| DISPONERET I ALT | -44.411 | -27.830 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2013 AKTIVER

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | 842.188 | 842.188 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 842.188 | 842.188 |
| ANLÆGSAKTIVER | 842.188 | 842.188 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 18.500 | 19.000 |
| Varebeholdninger | 18.500 | 19.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 36.213 | 121.909 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 40.000 | 25.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 25.665 | 24.653 |
| Tilgodehavender | 101.878 | 171.562 |
| Likvide beholdninger | 4.016 | 109.593 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 124.394 | 300.155 |
| AKTIVER | 966.582 | 1.142.343 |

| BALANCE PR. 30. JUNI 2013 PASSIVER | 2013 | 2012 |
|---|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 215.889 | 308.600 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 48.300 | 0 |
| 3 EGENKAPITAL | 389.189 | 433.600 |
| Hensættelse til udskudt skat | 66.283 | 82.790 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 66.283 | 82.790 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 33.303 | 113.521 |
| 4 Selskabsskat | 0 | 6.300 |
| Anden gæld | 74.264 | 78.006 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 48.300 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 403.543 | 379.826 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 511.110 | 625.953 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 511.110 | 625.953 |
| PASSIVER | 966.582 | 1.142.343 |
| 5 Eventualposter mv. | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| NOTER | 2013 kr. | 2012 kr. | |
|---|----------------|------------------------------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 238.920 | 237.920 | |
| Pensioner | 3.000 | 5.500 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.264 | 5.791 | |
| | 250.184 | 249.211 | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Regulering udskudt skat | -16.507 | -1.559 | |
| | -16.507 | -1.559 | |
| 3 Egenkapital | | | |
| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
| Selskabskapitalen | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 308.600 | -92.711 | 215.889 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 48.300 | 48.300 |
| | 433.600 | -44.411 | 389.189 |
| 4 Selskabsskat | | | |
| Selskabsskat, primo | 6.300 | 6.300 | |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | -6.300 | 0 | |
| | 0 | 6.300 | |
| 5 Eventualposter mv. | | | |
| Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser. | | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| Selskabets ejendom er behæftet med et ejerpantebrev kr. 153.271, der er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nordea. | | | |