

K.E.M. TEKNIK ENTREPRISE A/S

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/02/2013

Lene Mousted

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K.E.M. TEKNIK ENTREPRISE A/S Bødkervej 10 4300 Holbæk Fax: 59170036 CVR-nr: 26387566 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland Isefjords Allé 5 4300 Holbæk
Revisor	REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB Kalundborgvej 60 4300 Holbæk CVR-nr: 19720705

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1.oktober 2011 til 30. september 2012 for K.E.M. Teknik Entreprise A/S.

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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 21/01/2013

Direktion

Karl Erik Mousted

Bestyrelse

Lonnie Mousted

Mikael Helmer Vester

Karina Mousted

Karl Erik Mousted

Lene Mousted

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.E.M. TEKNIK ENTREPRISE A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.E.M. TEKNIK ENTREPRISE A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 handlinger 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har som følge af driftsunderskud tabt selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Der henvises til yderligere omtale i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Holbæk, 21/01/2013

Lene Kildegaard
registreret revisor
RevisorGården Holbæk, registreret revisoraktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter i lighed med tidligere år VVS og ventilationsarbejde samt virksomhed naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 420.650 og anses ikke for tilfredsstillende. Selskabet har haft en pæn omsætningsstigning, men desværre ikke haft et tilfredsstillende dækningsbidrag på opgaverne.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Selskabets ledelse bestræber sig på en tilpasning af virksomhedens omkostninger samt sagsstyring således at der forventes et positivt resultat i 2012/2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Bruttofortjeneste

I bruttofortjeneste indregnes indtægter i takt med at levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Oplysning om nettoomsætning til tilhørende produktionsomkostninger udelades som følge af særlige konkurrencehensyn, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Herfra er trukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt omkostninger til autodrift, salg, lokale og administration.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år
Indretning af lejede lokaler, lejeperioden dog højst 10 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 eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		6.793.726	5.804.195
Personaleomkostninger	1	-6.549.848	-4.889.823
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-125.966	-247.014
Resultat af ordinær primær drift		117.912	667.358
Andre finansielle indtægter	3	21.507	19.840
Øvrige finansielle omkostninger	4	-560.069	-527.801
Ordinært resultat før skat		-420.650	159.397
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-420.650	159.397
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-420.650	159.397
I alt		-420.650	159.397

Balance 30. september 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		188.060	95.348
Indretning af lejede lokaler		41.672	87.422
Materielle anlægsaktiver i alt	5	229.732	182.770
Anlægsaktiver i alt		229.732	182.770
Fremstillede varer og handelsvarer		1.134.600	1.103.103
Varebeholdninger i alt		1.134.600	1.103.103
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.207.352	2.376.620
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.161	518.424
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		472.880	393.185
Andre tilgodehavender		167.860	84.000
Periodeafgrænsningsposter		54.058	30.364
Tilgodehavender i alt		4.962.311	3.402.593
Likvide beholdninger		-163	295
Omsætningsaktiver i alt		6.096.748	4.505.991
AKTIVER I ALT		6.326.480	4.688.761

Balance 30. september 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		500.000	500.000
Overført resultat		-1.779.757	-1.359.107
Egenkapital i alt	6	-1.279.757	-859.107
Gæld til banker		1.870.259	73.907
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.870.259	73.907
Gæld til banker		2.215.282	3.985.304
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.302.163	663.983
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		242.707	102.691
Anden gæld		975.826	721.983
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.735.978	5.473.961
Gældsforpligtelser i alt		7.606.237	5.547.868
PASSIVER I ALT		6.326.480	4.688.761

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Lønninger og vederlag	5.669.996	4.191.996
Pensioner	719.809	620.938
Sociale bidrag mv.	160.043	76.889
	6.549.848	4.889.823
Antal ansatte	15	11

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.216	201.264
Indretning lejede lokaler	45.750	45.750
	125.966	247.014

3. Andre finansielle indtægter

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Renteindtægter fra tilknyttede selskaber	21.507	19.840
	21.507	19.840

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Renteomkostninger til tilknyttede selskaber	8.437	5.405
Renteomkostninger inklusiv amortisering	550.057	522.396
Øvrige finansielle omkostninger	1.575	0
	560.069	527.801

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. oktober	272.849	2.247.020
Tilgang i året	0	172.928
Kostpris 30. september	272.849	2.419.948
Af- og nedskrivninger 1. oktober	185.427	2.151.672
Årets afskrivninger	45.750	80.216
Af- og nedskrivninger 30. september	231.177	2.231.888
Regnskabsmæssig værdi 30. september	41.672	188.060

6. Egenkapital i alt

	Selskabskapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo 1/10 2011	500.000	-1.359.107	-859.107
Årets resultat	0	-420.650	-420.650
Egenkapital ultimo	500.000	-1.779.757	-1.279.757

Selskabskapitalen består af 500 stk. anparter a nom. 1.000 kr.

Der har ikke været nogen ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Afdrag næste år	Forfald år 1 - 4	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt
	kr.	kr.		kr.
Gæld til pengeinstitutter	107.000	578.259	1.292.000	1.977.259
	107.000	578.259	1.292.000	1.977.259

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Sjælland stillet følgende sikkerheder:

Der er afgiver selvskyldnerkaution af direktør Karl Erik Mousted, samt udsted ejerpantebrev i private aktiver for i alt kr. 500.000. Endvidere ejerpantebrev på kr. 3.000.000 i ejendommen matr. Nr. 6 Az, Tåstrup tilhørende K.E.M. Ejendomme ApS.

Sikkerhedsstillelser:

Kr. 5.000.000 skadeløsbrev/virksomhedspant

kr. 160.000 Ejerpantebrev i et stk. Mercedes-Benz årg. 2002

kr. 300.000 Ejerpantebrev i Suzuki Grand Vitare 1,9 årgang 2006

Kr. 255.000 Ejerpantebrev i Toyota Landcruiser, årgang 2005

Garantiforpligtelser:

Selskabet har via Sparekassen Sjælland stillet garanti for bygge- og anlægsarbejder for kr. 2.271.875.

9. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

K.E.M. Teknik Entreprise's nærtstående parter omfatter nedenstående

Aktionærer noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen

K.E.M. Holding af 2001 ApS, Bødkervej 10, 4300 Holbæk

Øvrige nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Karl Erik Mousted, Frihedshåbsvej 4, 4340 Tølløse

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i 2011/12 været samhandel med søsterselskabet K.E.M Ejendomme ApS. Samhandlen vedrører leje af lager, værksted og administrationsbygning. Lejeaftalen er indgået på markedsvilkår. Den årlige leje udgør kr. 432.000.

Desuden har der været samhandel vedrørende leje af lager, værksted og arkiv på adressen Frihedshåbsvej 4, 4340 Tølløse. Lejeaftalen er indgået med direktør Karl Erik Mousted og er indgået på markedsvilkår. Den årlige leje udgør kr. 52.000.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 22. feb 2013.