

KMH Metalvarefabrik ApS
CVR-nr. 14524886

ÅRSRAPPORT 2012/13

**CHR. MORTENSEN
REVISIONSFIRMA**
Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

horsholm@kreston.dk
www.krestonhorsholm.dk

CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den



Martin Moulin Gruhl
Dirigent

KMH Metalvarefabrik ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

KMH Metalvarefabrik ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	KMH Metalvarefabrik ApS Sandbakken 2 3660 Stenløse	
	CVR-nr.	14524886
	Stiftelsesdato	14. september 1990
	Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
	E-mail	kmh@kmh.dk
Direktion	Martin Moulin Gruhl, Direktør	
Revisor	KRESTON Hørsholm Chr. Mortensen • Revisionsfirma Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm	
	Ansvarlig revisor	Michel Hansen
	Daglig revisor	Allan Pettersson

KMH Metalvarefabrik ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for KMH Metalvarefabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 12. december 2013

Direktion

Martin Moulin Gruhl

Direktør



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KMH Metalvarefabrik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KMH Metalvarefabrik ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 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 til at danne grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har været ude af stand til at indfri væsentlige gældsforpligtelser. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge konkrete handlingsplaner med budgetter mv. Da ledelsen ikke har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

KMH Metalvarefabrik ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på at selskabet har i strid med selskabsloven §210, stk.1, ydet lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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.

Hørsholm, den 12. december 2013

KRESTON Hørsholm

Chr. Mortensen • Revisionsfirma
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab


Michel Hansen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udviklings-, produktions- og handelsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 udviser et resultat på kr. -29.864, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2013 udviser en balancesum på kr. 1.601.324, og en egenkapital på kr. 79.788

Ledelsen er vidende om selskabets tab af mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening.

Selskabet forventer forbedret resultat og forventer at kapitalen kan reetableres ved egen drift, som følge af almindelig usikkerhed ved forventet indtjening vil der være usikkerhed om fortsat drift. Ledelsen forventer klart at driften kan fortsætte.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KMH Metalvarefabrik ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år	Vurderes individuelt

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

KMH Metalvarefabrik ApS

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste/-tab		2.213.751	1.724.729
Personaleomkostninger	1	-1.960.967	-1.631.977
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-152.649	-166.414
Driftsresultat		100.135	-73.662
Finansielle indtægter	2	2.606	0
Finansielle omkostninger	3	-103.518	-97.262
Resultat før skat		-777	-170.924
Skat af årets resultat	4	-29.087	37.442
Årets resultat		-29.864	-133.482
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-29.864	-133.482
		-29.864	-133.482

KMH Metalvarefabrik ApS

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	733.668	692.163
Materielle anlægsaktiver		733.668	692.163
Andre tilgodehavender		146.625	172.500
Finansielle anlægsaktiver		146.625	172.500
Anlægsaktiver		880.293	864.663
Råvarer og hjælpematerialer		153.530	114.473
Forudbetalinger for varer		61.055	207.152
Varebeholdninger		214.585	321.625
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		296.362	579.855
Igangværende arbejder for fremmed regning		49.487	132.520
Andre tilgodehavender		156.239	4.554
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	100.585
Periodeafgrænsningsposter		3.105	0
Udskudte skatteaktiver		0	29.087
Tilgodehavender		505.193	846.601
Likvide beholdninger		1.253	11.043
Omsætningsaktiver		721.031	1.179.269
Aktiver		1.601.324	2.043.932

KMH Metalvarefabrik ApS

Balance 30. juni 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	7	600.000	600.000
Overført resultat	8	-520.212	-490.348
Egenkapital		79.788	109.652
Modtagne forudbetalinger fra kunder		54.156	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		557.940	785.531
Anden gæld		764.877	1.148.749
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		144.563	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.521.536	1.934.280
Gældsforpligtelser		1.521.536	1.934.280
Passiver		1.601.324	2.043.932
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualaktiver	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	13		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.943.948	1.601.573
Pensioner	13.697	12.870
Omkostninger til social sikring	3.322	17.534
	1.960.967	1.631.977
Selskabet har valgt ikke særskilt at oplyse gager og vederlag til ledelsen.		
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.606	0
	2.606	0
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	103.518	97.262
	103.518	97.262
4. Skat af årets resultat		
Hensat til udskudt skat, regulering	29.087	-37.442
	29.087	-37.442
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.057.433	3.057.433
Tilgang i årets løb	206.461	0
Afgang i årets løb	-83.907	0
Kostpris ultimo	3.179.987	3.057.433
Af- og nedskrivninger primo	-2.365.270	-2.198.856
Årets afskrivninger	-152.649	-166.414
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	71.600	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.446.319	-2.365.270
Regnskabsmæssig værdi ultimo	733.668	692.163

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb ydet lån til et medlem af ledelsen. Lånet udgjorde primo året DKK 100.585 og ultimo året DKK 0. Lånet har i året maksimalt udgjort DKK 100.585. Lånet er forrentet med 9,45% i perioden med ulovligt aktionærlån.

KMH Metalvarefabrik ApS

Noter

	2012/13	2011/12
7. Virksomhedskapital		
Saldo primo	600.000	600.000
Saldo ultimo	600.000	600.000

Selskabskapitalen har været uændret siden forhøjelsen af kapitalen med t.kr. 100 den 6. april 2011.

8. Overført resultat

Saldo primo	-490.348	-356.866
Årets tilgang	-29.864	-133.482
Saldo ultimo	-520.212	-490.348

9. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er vidende om selskabets tab af mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening.

10. Eventualaktiver

Selskabet har grundet tidligere års resultater valgt ikke at indregnet selskabets skatteaktiv på t.kr. 27.

Noter

2012/13

2011/12

11. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

MG ApS

Hjemmehørende i København kommune

A-Z ApS

Hjemmehørende i København kommune

12. Nærtstående parter

Nærtstående parter

MG ApS

Ewaldsgade 6, 2. th

2200 København N

A-Z ApS

Leifsgade 7, 5. th

2300 København S

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

13. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har ikke ved regnskabsårets udløb leasingforpligtelser.

Leasingforpligtelser i restaftaleperioden: t. kr. 61 og løber frem til 15.04.15