

Årsrapport 2013/14

CVR-nr. 14 52 48 86

KMH Metalvarefabrik ApS

Sandbakken 2

3660 Stenløse

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. januar 2015

Martin Moulin Gruhl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for KMH Metalvarefabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 8. januar 2015

Direktion

Martin Moulin Gruhl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KMH Metalvarefabik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KMH Metalvarefabik ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdning er indregnet i balancen med 287.618 kr. Det har ikke været muligt at opnå tilfredsstillende revisionsbevis for varelagerets værdiansættelse, hvorfor vi tager forbehold for denne begrænsning i vores revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets fortsatte drift afhænger af, at de nuværende kreditfaciliteter udbygges således, at selskabet opnår den nødvendige finansiering. Det er ledelsens vurdering, at dette vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Glostrup, den 8. januar 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KMH Metalvarefabrik ApS
Sandbakken 2
3660 Stenløse

CVR-nr.: 14 52 48 86
Stiftet: 14. september 1990
Hjemsted: Egedal Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
24. regnskabsår

Direktion

Martin Moulin Gruhl

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,
Hovedvejen 56, 2600 Glostrup

Hovedtal

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	<u>2009/10</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.183	2.042	1.725	1.543	1.432
Resultat af ordinær primær drift	-272	112	-74	-603	-1.000
Finansielle poster, netto	-48	-113	-97	-88	-37
Årets resultat	-320	-30	-133	-522	-776
Balance:					
Balancesum	1.695	1.332	2.044	1.918	2.532
Egenkapital	-240	80	110	243	-1.035

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -320 t.kr. mod -30 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Finansiering af fortsat drift

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af at de nuværende kreditfaciliteter udbygges således, at selskabet opnår den nødvendige finansiering.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMH Metalvarefabrik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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 på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	1.182.634	2.041.873
2 Personaleomkostninger	-1.308.046	-1.777.309
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-146.734	-152.649
Resultat før finansielle poster	-272.146	111.915
Andre finansielle indtægter	0	4.606
3 Øvrige finansielle omkostninger	-47.879	-117.298
Resultat før skat	-320.025	-777
4 Skat af årets resultat	0	-29.087
Årets resultat	-320.025	-29.864
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-320.025	-29.864
Disponeret i alt	-320.025	-29.864

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2014	2013
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	586.934	733.668
Materielle anlægsaktiver i alt	586.934	733.668
Andre tilgodehavender	118.500	146.625
Finansielle anlægsaktiver i alt	118.500	146.625
Anlægsaktiver i alt	705.434	880.293
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	287.618	153.530
Varebeholdninger i alt	287.618	153.530
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	633.326	242.206
Igangværende arbejder for fremmed regning	65.400	49.487
Andre tilgodehavender	0	152.656
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	-144.563
Periodeafgrænsningsposter	0	-2.447
Tilgodehavender i alt	698.726	297.339
Likvide beholdninger	2.980	1.253
Omsætningsaktiver i alt	989.324	452.122
Aktiver i alt	1.694.758	1.332.415

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2014	2013
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	600.000	600.000
7	Overført resultat	-840.237	-520.212
	Egenkapital i alt	-240.237	79.788
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	603.366	496.885
	Gæld til associerede virksomheder	150.000	534.858
	Anden gæld	1.181.629	220.884
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.934.995	1.252.627
	Gældsforpligtelser i alt	1.934.995	1.252.627
	Passiver i alt	1.694.758	1.332.415

8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af at de nuværende kreditfaciliteter udbygges således, at selskabet opnår den nødvendige finansiering.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.186.690	1.685.931
Pensioner	20.915	0
Andre omkostninger til social sikring	8.670	13.697
Personaleomkostninger i øvrigt	91.771	77.681
	<u>1.308.046</u>	<u>1.777.309</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	47.879	117.298
	<u>47.879</u>	<u>117.298</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	29.087
	<u>0</u>	<u>29.087</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2013	<u>3.179.987</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>3.179.987</u>
Afskrivninger 1. juli 2013	2.446.319
Årets afskrivninger	<u>146.734</u>
Afskrivninger 30. juni 2014	<u>2.593.053</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>586.934</u>

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2013	600.000	600.000
	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:		
Primo	500.000	
Kapitalforhøjelse 6. april 2011	100.000	
	<u>600.000</u>	
	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2013	-520.212	-490.348
Årets overførte overskud eller underskud	-320.025	-29.864
	<u>-840.237</u>	<u>-520.212</u>

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 83 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet, da det er usikkert hvorvidt det kan udnyttes indenfor en tidshorisont på 3-5 år.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse, som udgør 149 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 31 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 10 måneder og en samlet restleasingydelse på 26 t.kr.