

KC Byg Drastrup ApS
CVR-nr. 29 94 01 77

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. april 2013.

Knud Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for KC Byg Drastrup 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 26. februar 2013

Direktion

Knud Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i KC Byg Drastrup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KC Byg Drastrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Hobro, den 26. februar 2013

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Claus Knudsen Tilsted

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KC Byg Drastrup ApS
Skolevej 45
8960 Randers SØ

Telefon: 87 95 90 91

Telefax: 87 95 90 91

CVR-nr.: 29 94 01 77

Stiftet: 17. oktober 2006

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Knud Christensen

Revision

rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab, Havnegade 5,
9500 Hobro

Bankforbindelse

Østjydsk Bank A/S, Adelgade 6, 9500 Hobro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i tømrer- og byggevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 111 t.kr. mod -1 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KC Byg Drastrup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien, 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.

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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	1.061.370	537.250
1 Personaleomkostninger	-852.971	-520.533
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.514	-12.549
Resultat før finansielle poster	169.885	4.168
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.002	821
Andre finansielle indtægter	32	0
Andre finansielle omkostninger	-21.636	-4.504
Resultat før skat	149.283	485
2 Skat af årets resultat	-37.925	-1.000
Årets resultat	111.358	-515
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	30.000	0
Overføres til overført resultat	81.358	0
Disponeret fra overført resultat	0	-515
Disponeret i alt	111.358	-515

Balance 31. december

Aktiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	275.195	219.430
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>275.195</u>	<u>219.430</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>275.195</u>	<u>219.430</u>
Omsætningsaktiver			
	Varelager	<u>40.072</u>	<u>24.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>40.072</u>	<u>24.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	747.119	150.718
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.851	19.849
	Udskudt skatteaktiv	0	14.000
	Andre tilgodehavender	26.278	874
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.860</u>	<u>9.104</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>803.108</u>	<u>194.545</u>
	Likvide beholdninger	<u>50.014</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>893.194</u>	<u>218.545</u>
	Aktiver i alt	<u>1.168.389</u>	<u>437.975</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	142.125	60.767
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	30.000	0
	Egenkapital i alt	<u>297.125</u>	<u>185.767</u>
Hensatte forpligtelser			
5	Hensættelser til udskudt skat	21.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>21.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	128.515	0
	Leasingforpligtelser	57.765	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>186.280</u>	<u>0</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	60.202	0
	Østjydsk Bank A/S, kassekredit	86.749	46.696
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	241.749	84.257
	Selskabsskat	2.925	0
	Anden gæld	272.359	121.255
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>663.984</u>	<u>252.208</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>850.264</u>	<u>252.208</u>
	Passiver i alt	<u>1.168.389</u>	<u>437.975</u>

7 Nærtstående parter

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	778.620	474.998
Pensioner	38.954	12.000
Andre omkostninger til social sikring	10.113	6.937
Personalemkostninger i øvrigt	25.284	26.598
	<u>852.971</u>	<u>520.533</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.925	0
Årets regulering af udskudt skat	35.000	1.000
	<u>37.925</u>	<u>1.000</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>231.692</u>
Kostpris 1. januar 2012		94.279
Tilgang		<u>325.971</u>
Kostpris 31. december 2012		<u>325.971</u>
		12.262
Afskrivninger 1. januar 2012		38.514
Årets afskrivninger		<u>50.776</u>
Afskrivninger 31. december 2012		<u>50.776</u>
		<u>275.195</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>275.195</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>87.583</u>

Noter

4. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	60.767	0	185.767
Årets overførte overskud eller underskud	0	81.358	0	81.358
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>142.125</u>	<u>30.000</u>	<u>297.125</u>

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2012	-14.000	-14.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>35.000</u>	<u>0</u>
	<u>21.000</u>	<u>-14.000</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	21.000	15.000
Omsætningsaktiver	0	2.000
Fremført underskud fra tidligere år	<u>0</u>	<u>-31.000</u>
	<u>21.000</u>	<u>-14.000</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2012</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2011</u>
Gæld til pengeinstitutter	47.608	0	176.123	0
Leasingforpligtelser	<u>12.594</u>	<u>0</u>	<u>70.359</u>	<u>0</u>
	<u>60.202</u>	<u>0</u>	<u>246.482</u>	<u>0</u>

Noter

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

KC Holding Drastrup ApS, Skolevej 45, Drastrup, 8960 Randers SØ