

Revidata

Jens Koch-Nielsen • Kenny Mencke • Michel Mandrup
Anne Haarløv • Minna Jensen
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

KJ Byg A/S
Hanehovedvej 187
3300 Frederiksværk

Årsrapport 1/7 2011 - 30/6 2012

8. regnskabsår

CVR-nr : 28 30 93 68

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 26. november 2012

Kim Dencher Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for året 1/7 2011 - 30/6 2012	11
Balance pr. 30. juni 2012	12
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: KJ Byg A/S
Hanehovedvej 187
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 28 30 93 68
Regnskabsår: 1/7 2011 - 30/6 2012

Bestyrelse

Kim Dencher Johansen
Peter Nielsen
Preben Lehmann Laurberg

Direktion

Kim Dencher Johansen

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Kongelysvej 11
2820 Gentofte

**Erklæringsgivende
revisorer:**

Jens Koch-Nielsen
Michel Mandrup

Moderselskab

Kim Dencher Johansen Holding ApS, Frederiksværk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2011 - 30/6 2012, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 26. november 2012

I direktionen

Kim Dencher Johansen

I bestyrelsen

Kim Dencher Johansen

Peter Nielsen

Preben Lehmann Laurberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KJ Byg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KJ Byg A/S for regnskabsåret 1/7 2011 - 30/6 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2011 - 30/6 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på noten "Usædvanlige forhold" i regnskabet, som beskriver finansieringen af selskabets fortsatte drift. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af de nævnte forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring 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.

Gentofte den 26. november 2012
Revidata registrerede revisorer A/S

Jens Koch-Nielsen
Registreret revisor

Michel Mandrup
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er bygge- og entreprenørvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -438.223. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.750.588 og en egenkapital på kr. 1.643.100.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2012.

Usædvanlige forhold

Selskabets drift har i året været finansieret af moderselskabet. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at det fornødne kapitalberedskab opretholdes. Moderselskabet har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede 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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris for medgåede materialer og arbejds løn.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten. Nettoværdien af igangværende arbejder på den enkelte sag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtigelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Hensættelser

Udskudte skatteaktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtigelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtigelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesats på balancedagen.

Gæld

Gældsforpligtigelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtigelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/7 2011 - 30/6 2012**

<u>Note</u>	2011/2012	2010/2011
Bruttotab	-61.045	-1.163.813
1 Personaleomkostninger	480.960	1.154.186
Resultat før afskrivninger	-542.005	-2.317.999
Afskrivninger	-156.162	221.055
Resultat af ordinær primær drift	-385.843	-2.539.054
2 Finansielle indtægter	251.604	615.859
3 Finansielle omkostninger	453.521	763.314
Resultat før skat	-587.760	-2.686.509
Skat af årets resultat	-149.537	-668.304
Årets resultat	-438.223	-2.018.205
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	-438.223	-2.018.205
Disponeret i alt	-438.223	-2.018.205

**Balance - Aktiver
pr. 30. juni 2012**

<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>260.922</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>260.922</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>260.922</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	488.043	7.013.424
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	395.399
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.255.094	2.561.744
Andre tilgodehavender	23.863	870.026
Udskudte skatteaktiver	830.334	704.660
Periodeafgrænsningsposter	<u>150.917</u>	<u>32.778</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.748.251</u>	<u>11.578.031</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>2.337</u>	<u>2.328</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>2.337</u>	<u>2.328</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.750.588</u>	<u>11.580.359</u>
Aktiver i alt	<u>3.750.588</u>	<u>11.841.281</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2012**

<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
Egenkapital		
4 Selskabskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	<u>1.143.100</u>	<u>1.581.323</u>
Egenkapital i alt	<u>1.643.100</u>	<u>2.081.323</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	200.987	399.006
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.772.871	9.327.310
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>133.630</u>	<u>33.642</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>2.107.488</u>	<u>9.759.958</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>2.107.488</u>	<u>9.759.958</u>
Passiver i alt	<u>3.750.588</u>	<u>11.841.281</u>
6 Ejerforhold		
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualforpligtigelser		
9 Usædvanlige forhold		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2011/2012</u>
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	368.693
Pensioner	14.316
Sociale bidrag og personaleomkostninger	97.951
Personaleomkostninger i alt	480.960
2 Finansielle indtægter	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 103.	
3 Finansielle omkostninger	
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 451.	
4 Selskabskapital	
Aktiekapital, primo	500.000
Selskabskapital i alt	500.000
5 Overført resultat	
Overført resultat, primo	1.581.323
Årets overførte resultat	-438.223
Tilskud fra holdingselskab	0
Overført resultat i alt	1.143.100
6 Ejerforhold	
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog, som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 500.000:	
Kim Dencher Johansen Holding ApS, Frederiksværk	
7 Sikkerheder og pantsætninger	
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor søsterselskabet; Østervang ApS bankforbindelser.	
8 Eventualforpligtigelser	
Selskabet har ingen eventualforpligtigelser.	

Noter til årsregnskabet

2011/2012

Note

9 Usædvanlige forhold

Selskabets drift har i året været finansieret af moderselskabet. Selskabets fortsatte drift forudsætter, at det fornødne kapitalberedskab opretholdes. Moderselskabet har i den forbindelse afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift. Årsrapporten er som følge heraf aflagt med fortsat drift for øje.