
ApS Chr. Kummerfeldt & Søn

Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 52 35 80 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/9 2015

Lars Ullerup Kjær
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for ApS Chr. Kummerfeldt & Søn.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gram, den 11. september 2015

Direktion

Brian Kummerfeldt
direktør

Bestyrelse

Brian Kummerfeldt

Heidi Kummerfeldt

Pia Kummerfeldt

Lars Ullerup Kjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ApS Chr. Kummerfeldt & Søn

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS Chr. Kummerfeldt & Søn for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 11. september 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Jansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ApS Chr. Kummerfeldt & Søn
Stampemøllevej 26
6510 Gram

Telefon: 75 42 19 11
Telefax: 75 42 16 73
Hjemmeside: www.kbk-beton.dk

CVR-nr.: 52 35 80 19
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Stiftet: 23. juni 1975
Regnskabsår: 41. regnskabsår
Hjemstedskommune: Haderslev

Bestyrelse

Brian Kummerfeldt
Heidi Kummerfeldt
Pia Kummerfeldt
Lars Ullerup Kjær

Direktion

Brian Kummerfeldt

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle
Telefon 79 21 27 00
Telefax 79 21 27 01
www.pwc.dk

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på DKK 2.491.427, og selskabets balance pr. 30. april 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.067.314.

Årets resultat er utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabet forventer via moderselskabet at få reetableret selskabskapitalen via kapitalindskud i det nye regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		2.733.986	7.284.540
Personaleomkostninger	2	-3.516.890	-3.681.070
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-130.030</u>	<u>-598.852</u>
Resultat før finansielle poster		-912.934	3.004.618
Finansielle indtægter		8.144	7.611
Finansielle omkostninger	3	<u>-106.356</u>	<u>-134.997</u>
Resultat før skat		-1.011.146	2.877.232
Skat af årets resultat	4	<u>-1.480.281</u>	<u>-896.432</u>
Årets resultat		<u>-2.491.427</u>	<u>1.980.800</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-2.491.427</u>	<u>1.980.800</u>
		<u>-2.491.427</u>	<u>1.980.800</u>

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		668.628	736.419
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		121.510	183.751
Materielle anlægsaktiver	5	790.138	920.170
Anlægsaktiver		790.138	920.170
Varebeholdninger		19.610	30.780
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		722.941	794.896
Andre tilgodehavender		0	5.408
Udskudt skatteaktiv		110.170	1.590.451
Periodeafgrænsningsposter		230.970	272.480
Tilgodehavender		1.064.081	2.663.235
Likvide beholdninger		61.137	256.525
Omsætningsaktiver		1.144.828	2.950.540
Aktiver		1.934.966	3.870.710

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.192.314	299.112
Egenkapital	6	-2.067.314	424.112
Leverandører af varer og tjenesteydelser		498.585	497.947
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.638.986	2.016.984
Anden gæld		864.709	931.667
Kortfristede gældsforpligtelser		4.002.280	3.446.598
Gældsforpligtelser		4.002.280	3.446.598
Passiver		1.934.966	3.870.710
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskab

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres via moderselskabet ved, at få tilført ny kapital i løbet af regnskabsåret 2015/16.

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.853.948	2.959.228
Pensioner	563.048	606.778
Andre omkostninger til social sikring	99.894	115.064
	<u>3.516.890</u>	<u>3.681.070</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	87.901	116.490
Andre finansielle omkostninger	18.455	18.507
	<u>106.356</u>	<u>134.997</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	1.480.281	896.432
	<u>1.480.281</u>	<u>896.432</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	I alt DKK
Kostpris 1. maj	2.171.998	13.556.931	15.728.929
Afgang i årets løb	0	-12.000	-12.000
Kostpris 30. april	<u>2.171.998</u>	<u>13.544.931</u>	<u>15.716.929</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	1.435.580	13.373.180	14.808.760
Årets afskrivninger	67.790	62.240	130.030
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-11.999	-11.999
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>1.503.370</u>	<u>13.423.421</u>	<u>14.926.791</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>668.628</u>	<u>121.510</u>	<u>790.138</u>
Afskrives over	<u>10-25 år</u>	<u>5 år</u>	

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. maj	125.000	299.113	424.113
Årets resultat	0	-2.491.427	-2.491.427
Egenkapital 30. april	<u>125.000</u>	<u>-2.192.314</u>	<u>-2.067.314</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominal værdi DKK
A-anparter	1	42.000
B-anparter	1	83.000
		<u>125.000</u>

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

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	406.020	405.564
Mellem 1 og 5 år	<u>571.556</u>	<u>684.646</u>
	<u>977.576</u>	<u>1.090.210</u>
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	668.628	736.419

8 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Kummerfeldts KBK Beton A/S, Industrivej 25, 6760 Ribe

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ApS Chr. Kummerfeldt & Søn for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	10-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.