

# **K.E.J. MOTOR & MASKINSERVICE ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/06/2015**

---

**Evan Klarholt**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	K.E.J. MOTOR & MASKINSERVICE ApS Riskær 11 2765 Smørum  Telefonnummer: 44972758  CVR-nr: 86886219 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Erhverv Direkte Holmens Kanal 2-12 1092 København K DK Danmark
<b>Revisor</b>	REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR FRR Riskær 5 2765 Smørum DK Danmark CVR-nr: 10686504 P-enhed: 1012666116

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014. Årsregnskabet er vores ansvar.

Der er, efter direktionens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Smørum, den 11/05/2015

**Direktion**

Frank Ivo Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til direktionen i K.E.J Motor & Maskinservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.E.J Motor & Maskinservice ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejdelse og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Smørum, 12/05/2015

Evan Klarholt

Reg. revisor

REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR

FRR

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre eksterne omkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for regnskabsafleggelsen.

### **Skyldig skat 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 a'contoskatter.

Indregnet skatteaktiv måles og indregnes, når det er sandsynligt, at virksomheden vil realisere tilstrækkelig skattemæssig overskud indenfor en kort årrække, hvor det skattemæssige fremførbare underskud kan udnyttes.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skal som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%, da det ikke forventes at selskabet vil afhænde nogen af sine driftsmidler før efter 2016.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>94.575</b>	<b>292.130</b>
Personaleomkostninger .....	1	-77.069	-188.615
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-13.883	-13.883
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>3.623</b>	<b>89.632</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-234	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>3.389</b>	<b>89.632</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>3.389</b>	<b>89.632</b>
Skat af årets resultat .....	2	-1.210	-13.240
<b>Årets resultat</b> .....		<b>2.179</b>	<b>76.392</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	49.200
Overført resultat .....		2.179	27.192
<b>I alt</b> .....		<b>2.179</b>	<b>76.392</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		27.769	41.652
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>27.769</b>	<b>41.652</b>
Deposita .....		24.000	24.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>51.769</b>	<b>65.652</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		420.481	400.434
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>420.481</b>	<b>400.434</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		25.193	103.326
Periodeafgrænsningsposter .....		21.456	21.681
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>46.649</b>	<b>125.007</b>
Likvide beholdninger .....		12.700	125.927
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>479.830</b>	<b>651.368</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>531.599</b>	<b>717.020</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	200.000	200.000
Overført resultat .....		148.621	146.442
Forslag til udbytte .....		0	49.200
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>348.621</b>	<b>395.642</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		2.728	4.655
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>2.728</b>	<b>4.655</b>
Gæld til banker .....		0	33
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		33.836	109.756
Skyldig selskabsskat .....		3.137	15.637
Anden gæld .....		143.277	191.297
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>180.250</b>	<b>316.723</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>180.250</b>	<b>316.723</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>531.599</b>	<b>717.020</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	87.682	183.685
Refusion	-0	-5.607
Fri bil og telefon	-2.000	-2.000
Regulering feriepengeforpligtelse	-12.478	500
Befordringsgodtgørelse	0	4.061
Andre omkostninger til social sikring	3.865	7.976
	<u>77.069</u>	<u>188.615</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	3.013	15.050.
Renter SKAT	124	587
Ændring af udskudt skat	-1.927	-2.397
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>1.210</u>	<u>13.240</u>

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

## 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Foreslået udbytte kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	49.200	146.442	395.642
Udbetalt udbytte	0	-49.200	0	-49.200
Årets resultat	0	0	2.179	2.179
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>148.621</u>	<u>348.621</u>

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Ledelsen har erklæret, at selskabets samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af årsrapporten.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet ikke afgivet sikkerhedsstillelse.