

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Vestervangsvej 6
Postboks 229
8800 Viborg

Telefon 89 25 25 25
Telefax 89 25 25 50
www.deloitte.dk

KT Byg og Montage ApS
CVR-nr. 25830849

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.11.2012.

Dirigent

Navn: Klaus Toft

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2011/12 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2012 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2011/12 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KT Byg og Montage ApS
Gl. Aalborgvej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 25830849
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Telefon: 86600732
Telefax: 86600734
E-mail: kt.byg.montage@mail.dk

Direktion

Klaus Refsgaard Toft

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for KT Byg og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 14.11.2012

Direktion

Klaus Refsgaard Toft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KT Byg og Montage ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KT Byg og Montage ApS for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Kapitaltab

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen. Selskabet er derfor omfattet af Selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Selskabets ledelse forventer kapitalen reetableret ved fremtidig indtjening.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 14.11.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erling Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udføre montage og tømrer- og snedkerarbejde i forbindelse med byggeri samt dertil tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 12 t.kr. mod et overskud på 28 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser det opnåede driftsresultat som værende utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin virksomhedskapital og er derfor omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse vurderer, at de driftsmæssige tiltag medfører, at selskabets virksomhedskapital inden for en overskuelig fremtid vil være reetableret ved overskudsgivende drift. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil være i stand til at fremskaffe den fornødne likviditet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

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 at blive taget i brug.

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 | 3-8 år |
|---|--------|

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

| | <u>Note</u> | <u>2011/12</u> <u>kr.</u> | <u>2010/11</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 344.554 | 384.891 |
| Personaleomkostninger | 2 | (325.937) | (332.963) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>0</u> | <u>(17.028)</u> |
| Driftsresultat | | 18.617 | 34.900 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(6.922)</u> | <u>(6.586)</u> |
| Årets resultat | | <u>11.695</u> | <u>28.314</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>11.695</u> | <u>28.314</u> |
| | | <u>11.695</u> | <u>28.314</u> |

Balance pr. 30.06.2012

| | <u>Note</u> | <u>2011/12</u> <u>kr.</u> | <u>2010/11</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 5.000 | 5.000 |
| Varebeholdninger | | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 146.625 | 62.250 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.527 | 5.085 |
| Tilgodehavender | | <u>154.152</u> | <u>67.335</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>462</u> | <u>412</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>159.614</u> | <u>72.747</u> |
| Aktiver | | <u><u>159.614</u></u> | <u><u>72.747</u></u> |

Balance pr. 30.06.2012

| | <u>Note</u> | <u>2011/12 kr.</u> | <u>2010/11 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(164.321)</u> | <u>(176.016)</u> |
| Egenkapital | | <u>(39.321)</u> | <u>(51.016)</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 12.537 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 76.785 | 27.596 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 48.810 | 14.709 |
| Anden gæld | | <u>73.340</u> | <u>68.921</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>198.935</u> | <u>123.763</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>198.935</u> | <u>123.763</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>159.614</u> | <u>72.747</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (176.016) | (51.016) |
| Årets resultat | 0 | 11.695 | 11.695 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (164.321) | (39.321) |

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin samlede virksomhedskapital og er derfor omfattet af bestemmelserne i Selskabslovens § 119. Selskabets ledelse vurderer, at de driftsmæssige tiltag medfører, at selskabets virksomhedskapital inden for en overskuelig fremtid vil være reetableret ved en overskudsgivende drift. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil være i stand til at fremskaffe den fornødne likviditet.

| | <u>2011/12</u> <u>kr.</u> | <u>2010/11</u> <u>kr.</u> |
|---|------------------------------|---|
| 2. Personalemkostninger | | |
| Gager og løn | 307.565 | 300.593 |
| Pensioner | 3.240 | 3.240 |
| Andre omkostninger til social sikring | 15.132 | 29.130 |
| | <u>325.937</u> | <u>332.963</u> |
| | <u>2011/12</u> <u>kr.</u> | <u>2010/11</u> <u>kr.</u> |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 0 | 17.028 |
| | <u>0</u> | <u>17.028</u> |
| | <u>2011/12</u> <u>kr.</u> | <u>2010/11</u> <u>kr.</u> |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Øvrige finansielle omkostninger | 6.922 | 6.586 |
| | <u>6.922</u> | <u>6.586</u> |
| | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u> |
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 202.536 |
| Kostpris ultimo | | <u>202.536</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | (202.536) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(202.536)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>0</u> |

Noter

| | <u>2011/12</u> <u>kr.</u> | <u>2010/11</u> <u>kr.</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | <u>48.000</u> | <u>48.000</u> |
| For årene 2011-2013 er indgået operationel leasingaftale vedrørende varevogn | | |