

KT Byg og Montage ApS
CVR-nr. 25830849
Sct. Mathias Gade 66, 1. th.
8800 Viborg

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.11.2015

Dirigent

Navn: Jens Jakob Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	8
Balance pr. 30.06.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KT Byg og Montage ApS
Sct. Mathias Gade 66, 1. th.
8800 Viborg

CVR-nr.: 25830849
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

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

Likvidator

Jens Jakob Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for KT Byg og Montage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2014 - 30.06.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20.11.2015

Likvidator

Jens Jakob Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KT Byg og Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KT Byg og Montage ApS for regnskabsperioden 01.07.2014 – 30.06.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 20.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Søbørg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udføre montage og tømrer- og snedkerarbejde i forbindelse med byggeri samt dertil tilknyttet virksomhed, selskabet har i året nedlukket aktiviteten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 36 t.kr. mod et underskud på 75 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser det opnåede driftsresultat som værende tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin virksomhedskapital og er derfor omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer, at selskabet likvideres i det kommende år, hvorved årsregnskabet ikke er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser er tilpasset hertil.

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. Anvendelse af virksomhedens regnskabspraksis er dog baseret på den antagelse, at virksomheden ikke vil fortsætte sin drift, hvilket bl.a. har medført, at virksomhedens aktiver måles til nettorealiseringsværdi, og at der ved indregning og måling af virksomhedens forpligtelser er taget hensyn til, at aftaler mv. kan blive tabsgivende som følge af virksomhedens ophør, og at forpligtelser vil kunne forfalde før tid.

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 renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles i udgangspunktet 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
---	--------

Som følge af det forventede ophør af aktiviteter er selskabets materielle anlægsaktiver nedskrevet til forventet nettorealiseringsværdi efter udlæg af driftsperioden.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		274.671	214.501
Personaleomkostninger	2	-225.137	-277.057
Af- og nedskrivninger	3	-4.000	0
Driftsresultat		45.534	-62.556
Andre finansielle omkostninger		-9.447	-11.969
Årets resultat		36.087	-74.525
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		36.087	-74.525
		36.087	-74.525

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	96.000
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>96.000</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>96.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	5.000
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.042
Periodeafgrænsningsposter		0	11.517
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>21.559</u>
Likvide beholdninger		<u>95.064</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>95.064</u>	<u>26.559</u>
Aktiver		<u><u>95.064</u></u>	<u><u>122.559</u></u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>-167.740</u>	<u>-203.827</u>
Egenkapital		<u>-42.740</u>	<u>-78.827</u>
Bankgæld		<u>0</u>	<u>47.385</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>47.385</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		51.410	30.000
Bankgæld		0	73.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.153	14.236
Anden gæld		<u>83.241</u>	<u>35.836</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>137.804</u>	<u>154.001</u>
Gældsforpligtelser		<u>137.804</u>	<u>201.386</u>
Passiver		<u>95.064</u>	<u>122.559</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	-203.827	-78.827
Årets resultat	0	36.087	36.087
Egenkapital ultimo	125.000	-167.740	-42.740

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 forventer, at selskabets likvideres i det kommende år.

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	200.000	249.190
Pensioner	1.440	3.240
Andre omkostninger til social sikring	23.697	24.627
	<u>225.137</u>	<u>277.057</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	17.760	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-13.760	0
	<u>4.000</u>	<u>0</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		298.536
Afgange		-162.350
Kostpris ultimo		<u>136.186</u>
Af- og nedskrivninger primo		-202.536
Årets afskrivninger		-17.760
Tilbageførsel ved afgange		84.110
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>-136.186</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>