



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Telefon 86 32 18 11
Telefax 86 32 57 11
www.kpmg.dk

Kaj Søegaard Bygge & Anlæg ApS

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 32 15 72 89
160928 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Kaj Søgaard Bygge & Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum Djurs, den 3. oktober 2012
Direktion:

Kaj Søgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Kaj Søegaard Bygge & Anlæg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj Søegaard Bygge & Anlæg ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 3. oktober 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Falk Hansen
statsaut. revisor

Knud Kildal
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Kaj Søgaard Bygge & Anlæg ApS
Kratbakken 7
8586 Ørum Djurs

Telefon: 86 38 11 81

CVR-nr.: 32 15 72 89

Stiftet: 28. maj 2009

Hjemstedskommune: Norddjurs

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kaj Søgaard, direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 14. november 2012 på selskabets adresse.

Dirigent: Solveig Abraham

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaj Søgaard Bygge & Anlæg ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Varer og tjenesteydelser produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, leje, løn og gager, samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes salgsfremmende omkostninger, herunder gage, annoncer og reklame.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder gage og kontoromkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med sin modervirksomhed, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden, og dattervirksomheden refunderer modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid og afskrivninger foretages lineært baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under produktionsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste		254.632	327.037
Distributionsomkostninger		-62.710	-61.129
Administrationsomkostninger		-125.208	-127.893
Resultat af primær drift		66.714	138.015
Andre finansielle indtægter		4	0
Andre finansielle omkostninger		-34.613	-37.604
Ordinært resultat før skat		32.105	100.411
Skat af ordinært resultat	1	-8.309	-25.103
Årets resultat		23.796	75.308
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		23.796	75.308

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		95.625	116.875
Materielle anlægsaktiver			
Tekniske anlæg og maskiner		302.328	167.796
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.281	144.890
		416.609	312.686
Anlægsaktiver i alt		512.234	429.561
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		438.204	293.923
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	0	34.150
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.063	0
Periodeafgrænsningsposter		3.200	3.100
		458.467	331.173
AKTIVER I ALT		970.701	760.734

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		44.611	20.816
Egenkapital i alt		<u>169.611</u>	<u>145.816</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	4	<u>15.678</u>	<u>7.369</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	5		
Kreditinstitutter		<u>144.659</u>	<u>61.266</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		90.000	53.000
Kreditinstitutter		38.625	156.483
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.075	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		168.327	123.216
Anden gæld		<u>319.726</u>	<u>213.584</u>
		<u>640.753</u>	<u>546.283</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>785.412</u>	<u>607.549</u>
PASSIVER I ALT		<u>970.701</u>	<u>760.734</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Virksomhedens hovedaktiviteter	8		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1 Skat af ordinært resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>8.309</u>	<u>25.103</u>
2 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	650.000	34.150
Modtagne a'contobetaling	<u>-650.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>34.150</u>

3 Egenkapital

	<u>1. juli 2011</u>	Forslag til årets resultat- fordeling	<u>30. juni 2012</u>
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	<u>20.816</u>	<u>23.796</u>	<u>44.612</u>
	<u>145.816</u>	<u>23.796</u>	<u>169.612</u>

Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er fordelt på anparter a kr. 1.000 og multipla heraf

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
4 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat primo	7.369	-17.734
Årets regulering af udskudte skat	<u>8.309</u>	<u>25.103</u>
	<u>15.678</u>	<u>7.369</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Langfristet andel 1. juli 2011</u>	<u>Gæld i alt 30. juni 2012</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel 30. juni 2012</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitutter	<u>61.266</u>	<u>234.659</u>	<u>90.000</u>	<u>144.659</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

6 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

En kunde har anlagt et krav på 100.000 kr. mod selskabet. Dette bestrides og findes ikke aktuelt, hvorfor der ikke i årsrapporten er udgiftsført beløb hertil.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 271 tkr. og garantistillelser stillet af kreditinstitut, 138 tkr., er der udstedt og deponeret ejerpantebreve på i alt 525 tkr. med pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2012 udgør 350 tkr.

8 Virksomhedens hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktiviteter er udførelse af belægnings- og støbearbejde m.m.