

Kaj Søgaard Bygge & Anlæg ApS

Kratbakken 7, 8586 Ørum Djurs

CVR-nr. 32 15 72 89



Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 3. november 2014

Solveig Abraham

dirigent



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	4
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum Djurs, den 24. september 2014

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 2013 - 30. juni 2014. 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 24. september 2014

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Jesper Falk Hansen
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

Revision

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Storegade 1
8500 Grenaa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 3. november 2014 på selskabets adresse.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaj Søgaard Bygge & Anlæg ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 resul-

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

tatopgørelsen 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.

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 salgsmkostninger 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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 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	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste		439.350	-2.189
Distributionsomkostninger		-55.103	-62.625
Administrationsomkostninger		-125.417	-120.685
Resultat af primær drift		258.830	-185.499
Andre finansielle indtægter		56	3
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		1.300	900
Andre finansielle omkostninger		-16.615	-37.670
Ordinært resultat før skat		243.571	-222.266
Skat af ordinært resultat	1	-58.470	54.067
Årets resultat		<u>185.101</u>	<u>-168.199</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>185.101</u>	<u>-168.199</u>



Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2013/14	2012/13
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		53.125	74.375
Materielle anlægsaktiver			
Tekniske anlæg og maskiner		120.370	199.069
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.363	83.672
		178.733	282.741
Anlægsaktiver i alt		231.858	357.116
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		331.431	274.251
Igangværende arbejder for fremmed regning	2	38.500	7.975
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.238	27.063
Periodeafgrænsningsposter		4.700	3.700
Udskudt skatteaktiv		0	38.389
		411.869	351.378
Likvide beholdninger		103.470	0
Omsætningsaktiver i alt		515.339	351.378
AKTIVER I ALT		747.197	708.494



Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2013/14	2012/13
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		61.513	-123.588
Egenkapital i alt		<u>186.513</u>	<u>1.412</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat/skatteaktiv	4	9.534	0
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser	5		
Kreditinstitutter		52.433	91.753
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		43.000	58.000
Kreditinstitutter		0	182.914
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2	43.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		184.973	157.209
Sambeskatningsbidrag		10.547	0
Anden gæld		217.197	217.206
		<u>498.717</u>	<u>615.329</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>551.150</u>	<u>707.082</u>
PASSIVER I ALT		<u>747.197</u>	<u>708.494</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Virksomhedens hovedaktiviteter	8		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	2013/14	2012/13	
1 Skat af ordinært resultat			
Skat af årets resultat	59.472	-55.667	
Regulering af skat vedr. nedsættelse af skatteprocenten	-1.002	1.600	
	<u>58.470</u>	<u>-54.067</u>	
Skat af årets resultat, der specificeres således:			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	10.547	0	
Regulering af udskudt skat	48.925	-55.667	
	<u>59.472</u>	<u>-55.667</u>	
2 Igangværende arbejder for fremmed regning			
Igangværende arbejder for fremmed regning	135.500	57.975	
Modtagne acantobetalinger	-140.000	-50.000	
	<u>-4.500</u>	<u>7.975</u>	
Der klassificeres således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	38.500	7.975	
Modtagne forudbetalinger fra kunder under forpligtelser	-43.000	0	
	<u>-4.500</u>	<u>7.975</u>	
3 Egenkapital			
	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	-123.588	1.412
Årets resultat	0	185.101	185.101
Egenkapital 30. juni 2014	<u>125.000</u>	<u>61.513</u>	<u>186.513</u>

Selskabskapitalen er fordelt på anparter á 1.000 kr. og multipla heraf.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	2013/14	2012/13
4 Hensættelser til udskudt skat/skatteaktiv		
Udskudt skat primo	-38.389	15.678
Årets regulering af udskudt skat	48.925	-55.667
Regulering af skat vedr. nedsættelse af skatteprocenten	-1.002	1.600
	<u>9.534</u>	<u>-38.389</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Langfristet andel 1. juli 2013	Gæld i alt 30. juni 2014	Afdrag næste år	Langfristet andel 30. juni 2014	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>91.753</u>	<u>95.433</u>	<u>43.000</u>	<u>52.433</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter m.v.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med Kaj Søgaard Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med det øvrige selskab i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30/6 2014 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 95 tkr. og garantistillelser stillet af kreditinstitut, 31 tkr., er der udstedt og deponeret ejerpantebreve på i alt 525 tkr. med pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør 170 tkr.

8 Virksomhedens hovedaktiviteter

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