

# Kaj Søgaard Bygge & Anlæg ApS

Kratbakken 7, 8586 Ørum Djurs

CVR-nr. 32 15 72 89



## Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

9/11-15

Som dirigent:



.....

**EY**

Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
<b>Ledespåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Finansielle indtægter	12
Skat af årets resultat	12
Anpartskapital	12
Langfristede gældsforpligtelser	12
Sikkerhedsstillelser	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13

### Oplysninger om selskabet

Navn  
Adresse, postnr., by

Kaj Søegaard Bygge & Anlæg ApS  
Kratbakken 7, 8586 Ørum Djurs

CVR-nr.  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår

32 15 72 89  
Norrdjurs  
1. juli - 30. juni

Telefon

86 38 11 81

Direktion

Kaj Søegaard

Revision

Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab  
Storegade 1, 8500 Grenaa

## **Beretning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

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

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 199.182 mod kr. 185.101 sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 385.695. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Kaj Søgaard Bygge & Anlæg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum Djurs, den 2. oktober 2015

Direktionen:



Kaj Søgaard

Til kapitalejerne i Kaj Søegaard Bygge & Anlæg ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kaj Søegaard Bygge & Anlæg ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### *Udtalelse om ledelsesberetningen*

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 2. oktober 2015  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jesper Falk Hansen  
stabsaut. revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>445.706</b>	<b>439.350</b>
Distributionsomkostninger	-57.952	-55.103
Administrationsomkostninger	<u>-116.418</u>	<u>-125.417</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>271.336</b>	<b>258.830</b>
2 Finansielle indtægter	1.380	1.356
Finansielle omkostninger	<u>-15.524</u>	<u>-16.615</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>257.192</b>	<b>243.571</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-58.010</u>	<u>-58.470</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>199.182</u></b>	<b><u>185.101</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>199.182</u>	<u>185.101</u>
	<b><u>199.182</u></b>	<b><u>185.101</u></b>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	31.875	53.125
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<u>31.875</u>	<u>53.125</u>
Produktionsanlæg og maskiner	513.023	120.370
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.354	58.363
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>551.377</u>	<u>178.733</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>583.252</u>	<u>231.858</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.575	331.431
Igangværende arbejder for fremmed regning	527.506	38.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.679	37.238
Andre tilgodehavender	140.072	0
Periodeafgrænsningsposter	11.400	4.700
<b>Tilgodehavender</b>	<u>764.232</u>	<u>411.869</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>123.086</u>	<u>103.470</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>887.318</u>	<u>515.339</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>1.470.570</u></u>	<u><u>747.197</u></u>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>260.695</u>	<u>61.513</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>385.695</b></u>	<u><b>186.513</b></u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>42.140</u>	<u>9.534</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u><b>42.140</b></u>	<u><b>9.534</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til banker	<u>253.696</u>	<u>52.433</u>
5 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u><b>253.696</b></u>	<u><b>52.433</b></u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	89.000	43.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	43.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	587.911	184.973
Skyldig selskabsskat	26.547	10.547
Anden gæld	<u>85.581</u>	<u>217.197</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u><b>789.039</b></u>	<u><b>498.717</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.042.735</b></u>	<u><b>551.150</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><u><b>1.470.570</b></u></u>	<u><u><b>747.197</b></u></u>

## Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2014	125.000	61.513	186.513
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>199.182</u>	<u>199.182</u>
Egenkapital pr. 30/6 2015	<u>125.000</u>	<u>260.695</u>	<u>385.695</u>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaj Søegaard Bygge & Anlæg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Produktionsomkostninger

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

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forskningsomkostninger, udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

#### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution i årets løb. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger på aktiver, som er knyttet til salg og distribution af virksomhedens varer.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Den vurderede brugstid for immaterielle anlægsaktiver udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Goodwill	8

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer, og som forpligtelser når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.300	1.300
Renteindtægter i øvrigt	<u>80</u>	<u>56</u>
	<u><b>1.380</b></u>	<u><b>1.356</b></u>

<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	25.404	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>32.606</u>	<u>58.470</u>
	<u><b>58.010</b></u>	<u><b>58.470</b></u>

## 4. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 det seneste år.

## 5. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser kan specificeres således:

	Forfalder mellem 1 og 5 år kr.	Forfalder ud over 5 år kr.	Langfristede gældsforplig- telser i alt pr. 30/6 2015 kr.	Kortfristet del af langfristet gæld kr.
Gæld til banker	<u>217.696</u>	<u>36.000</u>	<u>253.696</u>	<u>89.000</u>
	<u><b>217.696</b></u>	<u><b>36.000</b></u>	<u><b>253.696</b></u>	<u><b>89.000</b></u>

## 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 343 t.kr. og garantistillelser stillet af kreditinstitut, 9 t.kr., er der udstedt og deponeret ejerpantebreve på i alt 525 t.kr. med pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 522 t.kr.

## 7. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kaj Søgaard Holding ApS, som administrationselskab, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.