

# Kaj Hansen Sengeløse ApS

Mølleager 76  
2640 Hedehusene

**CVR-nummer: 10488206**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

(30. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/10 2016



Kaj Hansen  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

### Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Kaj Hansen Sengeløse ApS Mølleager 76 2640 Hedehusene
	Telefon: 46 56 01 06
	CVR-nr.: 10 48 82 06
	Hjemsted: Høje-Taastrup
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	Kundenr.: 14270614
<b>Direktion</b>	Kaj Hansen
<b>Revisor</b>	Revision København Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR Finsensvej 80 A, 1. 2000 Frederiksberg
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er at drive tømrer- og snedkervirksomhed.

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kaj Hansen Sengeløse ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 21. september 2016

### Direktion

  
Kaj Hansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Kaj Hansen Sengeløse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaj Hansen Sengeløse ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 21. september 2016

### Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR

  
Bo Andersen  
Statsautoriseret revisor

  
John Winther  
Registreret revisor, Cand. Polit.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Kaj Hansen Sengeløse ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i sattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>105.313</b>	<b>43.250</b>
1 Personalemkostninger	-136.529	-154.882
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-23.288	-23.288
Andre driftsomkostninger	0	-27.200
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-54.504</b>	<b>-162.120</b>
Andre finansielle indtægter	0	1
Andre finansielle omkostninger	-31.971	-27.928
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-86.475</b>	<b>-190.047</b>
3 Skat af årets resultat	23.932	41.117
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-62.543</b>	<b>-148.930</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-62.543	-148.930
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-62.543</b>	<b>-148.930</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016 AKTIVER**

	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger	784.324	803.612
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.000	13.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>793.324</b>	<b>816.612</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>793.324</b>	<b>816.612</b>
Råvarer og hjælpematerialer	9.300	12.800
<b>Varebeholdninger</b>	<b>9.300</b>	<b>12.800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	63.317
4 Udskudt skatteaktiv	19.631	0
Periodeafgrænsningsposter	16.502	26.615
<b>Tilgodehavender</b>	<b>36.133</b>	<b>89.932</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>43.084</b>	<b>47.764</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>88.517</b>	<b>150.496</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>881.841</b>	<b>967.108</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016 PASSIVER**

	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-115.930	-53.388
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>9.070</b>	<b>71.612</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	4.301
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>4.301</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.253	31.404
Anden gæld	36.821	500.985
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	802.697	358.806
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>872.771</b>	<b>891.195</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>872.771</b>	<b>891.195</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>881.841</b>	<b>967.108</b>

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	130.057	147.875	
Andre omkostninger til social sikring	6.472	7.007	
	<b>136.529</b>	<b>154.882</b>	
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Bygninger	19.288	19.288	
Driftsmidler og inventar	4.000	4.000	
	<b>23.288</b>	<b>23.288</b>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Regulering udskudt skat	-23.932	-41.117	
	<b>-23.932</b>	<b>-41.117</b>	
<b>4 Udskudt skatteaktiv</b>	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi	Midlertidig forskel
Materielle anlægsaktiver	504.794	793.324	-288.530
Omsætningsaktiver	52.384	68.886	-16.502
Kortfristede gældsforpligtelser	-872.771	-872.771	0
Skattemæssige underskud	394.265	0	394.265
	<b>78.672</b>	<b>-10.561</b>	<b>89.233</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>			<b>19.631</b>
		2016 kr.	2015 kr.

**NOTER**

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Selskabskapitalen	125.000	0	125.000
Overført resultat	-53.387	-62.543	-115.930
	<b>71.613</b>	<b>-62.543</b>	<b>9.070</b>

**6 Eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets ejendom er behæftet med et ejerpantebrev kr. 153.271, der er deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nordea.

