

K 2 Totalbyg ApS

Rønnedevej 7C, 4640 Faxe
CVR-nr. 12 58 40 75

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.10.16

Karl-Ernst Petersen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 - 13 |
| Noter | 14 - 16 |

Selskabet

K 2 Totalbyg ApS
c/o Karl-Ernst Petersen
Rønnedevej 7C
4640 Faxe
Hjemsted: Faxe
CVR-nr.: 12 58 40 75

Direktion

Karl-Ernst Petersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Modervirksomhed

K2 Holding ApS, Faxe

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for K 2 Totalbyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 29. september 2016

Direktionen

Karl-Ernst Petersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Faxe, den 2016

Dirigent

Karl-Ernst Petersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i K 2 Totalbyg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for K 2 Totalbyg ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 29. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Grethe Melgaard Clausen
Statsaut. revisor

Dorte Grøndal Hansen
Statsaut. revisor

| Note | | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|---|-----------------|-------------------|
| | Bruttofortjeneste | 2.373 | -133.154 |
| 2 | Personaleomkostninger | -133.075 | -725.430 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -130.702 | -858.584 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -100.365 | -836.108 |
| | Resultat af primær drift | -231.067 | -1.694.692 |
| | Andre finansielle indtægter | 78.159 | 2.200.600 |
| | Andre finansielle omkostninger | -88 | 0 |
| | Finansielle poster i alt | 78.071 | 2.200.600 |
| | Resultat før skat | -152.996 | 505.908 |
| 3 | Skat af årets resultat | 34.197 | -126.680 |
| | Årets resultat | -118.799 | 379.228 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -118.799 | 379.228 |
| | I alt | -118.799 | 379.228 |

| AKTIVER | | 30.04.16 | 30.04.15 |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Grunde og bygninger | 8.315.274 | 6.252.229 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 271.933 | 295.933 |
| 4 | Materielle anlægsaktiver i alt | 8.587.207 | 6.548.162 |
| | Anlægsaktiver i alt | 8.587.207 | 6.548.162 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 55.000 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 154.067 |
| | Udskudt skatteaktiv | 156.063 | 121.866 |
| | Andre tilgodehavender | 37.081 | 37.586 |
| | Tilgodehavender i alt | 193.144 | 368.519 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 0 | 5.916.431 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 0 | 5.916.431 |
| | Likvide beholdninger | 7.565.959 | 3.939.498 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 7.759.103 | 10.224.448 |
| | Aktiver i alt | 16.346.310 | 16.772.610 |

| PASSIVER | | 30.04.16 | 30.04.15 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 16.019.327 | 16.138.126 |
| 5 | Egenkapital i alt | 16.219.327 | 16.338.126 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 27.844 | 27.536 |
| | Selskabsskat | 0 | 228.987 |
| | Anden gæld | 99.139 | 177.961 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 126.983 | 434.484 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 126.983 | 434.484 |
| | Passiver i alt | 16.346.310 | 16.772.610 |

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Entreprisekontrakter, hvor der leveres anlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 50 | 25-50 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 0 |

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af byggeri.

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger | 111.018 | 697.843 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.057 | 27.587 |
| I alt | 133.075 | 725.430 |

3. Skatter

| | | |
|---------------------|---------|----------|
| Årets aktuelle skat | 0 | 252.931 |
| Årets udskudte skat | -34.197 | -126.251 |
| I alt | -34.197 | 126.680 |

4. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|---------------------|---|
| Kostpris pr. 30.04.15 | 6.315.383 | 1.097.654 |
| Tilgang i året | 2.139.410 | 0 |
| Kostpris pr. 30.04.16 | 8.454.793 | 1.097.654 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15 | 63.154 | 801.721 |
| Afskrivninger i året | 76.365 | 24.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16 | 139.519 | 825.721 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16 | 8.315.274 | 271.933 |

5. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|---|-----------------|-------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i> | | |
| Saldo pr. 01.05.14 | 200.000 | 15.758.898 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 379.228 |
| Saldo pr. 30.04.15 | 200.000 | 16.138.126 |
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16</i> | | |
| Saldo pr. 01.05.15 | 200.000 | 16.138.126 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -118.799 |
| Saldo pr. 30.04.16 | 200.000 | 16.019.327 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Sikkerhedsstillelser

Af selskabets likvide beholdninger er t.DKK 906 til sikkerhed for garantier.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 26.700, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 4.669. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for kreditfaciliteter.