

---

# ***K.A. Entreprise Horsens A/S***

Haremarksvej 6, 8723 Løsning

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 14 12 57 01

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/11 2016

Gert Eg  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for K.A. Entreprise Horsens A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 21. november 2016

## Direktion

Hans-Ulrich Vikkelsø

## Bestyrelse

Gert Eg  
formand

Hans-Ulrich Vikkelsø

Kaj Alfastsen

Peter Hededam Christensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i K.A. Entreprise Horsens A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.A. Entreprise Horsens A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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 vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Trekantområdet, den 21. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jan Bunk Harbo Larsen  
statsautoriseret revisor

Kim Nygaard  
registreret revisor

# Selskabsoplysninger

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>Selskabet</b>  | K.A. Entreprise Horsens A/S<br>Haremarksvej 6<br>8723 Løsning<br><br>CVR-nr.: 14 12 57 01<br>Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september<br>Stiftet: 1. marts 2004<br>Regnskabsår: 12. regnskabsår<br>Hjemstedskommune: Løsning |
| <b>Bestyrelse</b> | Gert Eg, formand<br>Hans-Ulrich Vikkelsø<br>Kaj Alfastsen<br>Peter Hededam Christensen   |
| <b>Direktion</b>  | Hans-Ulrich Vikkelsø   |
| <b>Revision</b>   | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Herredsvej 32<br>7100 Vejle  |

## Ledelsesberetning

Årsrapporten for K.A. Entreprise Horsens A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel og byggeri, herunder udførelse af hoved- og totalentrepriser samt salg af teknikerydelser.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 669.526, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 765.064.

Der er foretaget en korrektion vedrørende 2014/15. Fejlen er korrigeret direkte på egenkapitalen, og sammenligningstallene for 2014/15 er tilrettet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

|  | Note | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |      | <b>873.855</b> | <b>778.534</b> |
| Andre driftsomkostninger               |      | 0              | -277.898       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |      | <b>873.855</b> | <b>500.636</b> |
| Finansielle indtægter                  |      | -6             | 67.882         |
| Finansielle omkostninger               | 1    | -14.975        | -51.797        |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>858.874</b> | <b>516.721</b> |
| Skat af årets resultat                 | 2    | -189.348       | -120.753       |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>669.526</b> | <b>395.968</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                                     |  |                |                |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret |  | 0              | 900.000        |
| Overført resultat                   |  | 669.526        | -504.032       |
|                                     |  | <b>669.526</b> | <b>395.968</b> |



## Balance 30. september

### Aktiver

|   | Note | 2016<br>DKK      | 2015<br>DKK      |
|---|------|------------------|------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 693.125          | 2.045.655        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 3    | 0                | 35.960           |
| Andre tilgodehavender                       |      | 485.509          | 0                |
| Udskudt skatteaktiv                         |      | 22.000           | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 146              | 293              |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>1.200.780</b> | <b>2.081.908</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>1.736.225</b> | <b>3.663.824</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>2.937.005</b> | <b>5.745.732</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>2.937.005</b> | <b>5.745.732</b> |

# Balance 30. september

## Passiver

|   | Note     | 2016<br>DKK      | 2015<br>DKK      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital                                   |          | 500.000          | 500.000          |
| Overført resultat                                 |          | 265.064          | -404.462         |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               |          | 0                | 900.000          |
| <b>Egenkapital</b>                                | <b>4</b> | <b>765.064</b>   | <b>995.538</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat                      |          | 0                | 9.906            |
| Andre hensættelser                                |          | 100.000          | 100.000          |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |          | <b>100.000</b>   | <b>109.906</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          |          | 1.164.482        | 2.650.381        |
| Modtagne forudbetalinger under passiver           | 3        | 0                | 684.936          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 |          | 671.205          | 0                |
| Selskabsskat                                      |          | 221.254          | 406.230          |
| Anden gæld  |          | 15.000           | 898.741          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |          | <b>2.071.941</b> | <b>4.640.288</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |          | <b>2.071.941</b> | <b>4.640.288</b> |
| <b>Passiver</b>                                   |          | <b>2.937.005</b> | <b>5.745.732</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5        |                  |                  |

# Noter til årsregnskabet

|   | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u>  |
|---|----------------|-----------------|
|   | DKK            | DKK             |
| <b>1 Finansielle omkostninger</b>                       |                |                 |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder              | 13.161         | 51.797          |
| Andre finansielle omkostninger                          | 1.814          | 0               |
|   | <u>14.975</u>  | <u>51.797</u>   |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                         |                |                 |
| Årets aktuelle skat                                     | 221.254        | 88.170          |
| Årets udskudte skat                                     | -31.906        | 32.583          |
|   | <u>189.348</u> | <u>120.753</u>  |
| <b>3 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>      |                |                 |
| Salgsværdi af periodens produktion                      | 0              | 7.113.138       |
| Modtagne acontobetalinge                                | 0              | -7.762.114      |
|   | <u>0</u>       | <u>-648.976</u> |
| Indregnet således i balancen:                           |                |                 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 0              | 35.960          |
| Modtagne forudbetalinger under passiver                 | 0              | -684.936        |
|   | <u>0</u>       | <u>-648.976</u> |

# Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

|  | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs-<br>året | I alt          |
|--|-----------------|-------------------|--|----------------|
|  | DKK             | DKK               | DKK                                      | DKK            |
| Egenkapital 1. oktober                       | 500.000         | 129.788           | 900.000                                  | 1.529.788      |
| Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl | 0               | -534.250          | 0  | -534.250       |
| Korrigeret egenkapital 1. oktober            | 500.000         | -404.462          | 900.000                                  | 995.538        |
| Betalt ordinært udbytte                      | 0               | 0                 | -900.000                                 | -900.000       |
| Årets resultat                               | 0               | 669.526           | 0  | 669.526        |
| <b>Egenkapital 30. september</b>             | <b>500.000</b>  | <b>265.064</b>    | <b>0</b>                                 | <b>765.064</b> |

Selskabskapitalen består af 50 aktier à nominelt DKK 10.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Arbejdsgarantier udgør DKK 1.446.793.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for K.A. Entreprise Horsens A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, 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. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

## **Regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

## **Regnskabspraksis**

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancen dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 2 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.