

KK Ventilation A/S

Mårslet Byvej 14

8320 Mårslet

CVR-nr. 14 41 65 44

Årsrapport 2015

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15/6 2016

Jan Høgh Kristensen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KK Ventilation A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 12. marts 2016

Direktion

Jan Høgh Kristensen

Bestyrelse

Jan Høgh Kristensen

Anette Stenderup

Tove Høgh Kristensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i KK Ventilation A/S

Vi har revideret årsregnskabet for KK Ventilation A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der 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 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, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 12. marts 2016

RSM plus

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Lars Thruesen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KK Ventilation A/S Mårslet Byvej 14 8320 Mårslet Telefon: 86298444 CVR-nr.: 14 41 65 44 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion og montering af ventilationsanlæg.
Bestyrelse	Jan Høgh Kristensen Anette Stenderup Tove Høgh Kristensen
Direktion	Jan Høgh Kristensen
Revision	RSM plus Statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Jyske Bank Østergade 4 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KK Ventilation A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udført montage og ventilationsarbejder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv 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 årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med JAKRI Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris bestående af materialer og løn.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		5.666.150	4.795.186
Personaleomkostninger	1	<u>-3.899.712</u>	<u>-3.968.025</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.766.438	827.161
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-166.148</u>	<u>-150.946</u>
Resultat før finansielle poster		1.600.290	676.215
Finansielle indtægter	2	59.917	59.408
Finansielle omkostninger	3	<u>-153.813</u>	<u>-39.830</u>
Resultat før skat		1.506.394	695.793
Skat af årets resultat	4	<u>-347.004</u>	<u>-163.535</u>
Årets resultat		<u>1.159.390</u>	<u>532.258</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.159.000	532.000
Overført resultat		<u>390</u>	<u>258</u>
		<u>1.159.390</u>	<u>532.258</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		<u>374.926</u>	<u>419.249</u>
		<u>374.926</u>	<u>419.249</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>374.926</u>	<u>419.249</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>162.906</u>	<u>202.697</u>
		<u>162.906</u>	<u>202.697</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.620.402	3.029.153
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	712.732	15.835
Andre tilgodehavender		126.837	689.805
Udskudt skatteaktiv		1.292	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>43.256</u>	<u>44.823</u>
		<u>5.504.519</u>	<u>3.779.616</u>
Likvide beholdninger		<u>3.023.156</u>	<u>2.453.770</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.690.581</u>	<u>6.436.083</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.065.507</u>	<u>6.855.332</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		3.022.741	3.022.351
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.159.000	532.000
Egenkapital i alt		4.781.741	4.154.351
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		0	7.142
Hensatte forpligtelser i alt		0	7.142
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.099.118	99.658
Forudfakturering igangværende arbejder	6	450.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.310.183	1.002.810
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		260.051	248.233
Anden gæld		1.164.414	1.254.887
Periodeafgrænsningsposter		0	88.251
		4.283.766	2.693.839
Gældsforpligtelser i alt		4.283.766	2.693.839
PASSIVER I ALT		9.065.507	6.855.332
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.201.046	3.272.193
Pensioner	420.448	417.992
Andre omkostninger til social sikring	118.833	110.370
Andre personaleomkostninger	159.385	167.470
	<u>3.899.712</u>	<u>3.968.025</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
2 Finansielle indtægter		
Udbytte egne aktier	53.200	52.700
Andre finansielle indtægter	6.717	6.708
	<u>59.917</u>	<u>59.408</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	48.135	31.222
Andre finansielle omkostninger	105.678	8.608
	<u>153.813</u>	<u>39.830</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	355.438	168.266
Årets udskudte skat	-8.434	-4.731
	<u>347.004</u>	<u>163.535</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.886.195
Tilgang i årets løb	<u>121.825</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>2.008.020</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.466.946
Årets afskrivninger	<u>166.148</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.633.094</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>374.926</u></u>

	2015	2014
	kr.	kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, kostpris	<u>712.732</u>	<u>15.835</u>
	<u><u>712.732</u></u>	<u><u>15.835</u></u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	712.732	15.835
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>-450.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>262.732</u></u>	<u><u>15.835</u></u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	600.000	3.022.351	532.000	4.154.351
Betalt ordinært udbytte	0	0	-532.000	-532.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>390</u>	<u>1.159.000</u>	<u>1.159.390</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>600.000</u></u>	<u><u>3.022.741</u></u>	<u><u>1.159.000</u></u>	<u><u>4.781.741</u></u>

Noter til årsregnskabet

Egne aktier er erhvervet som led i et generationsskifte. Beholdningen af egne aktier, der består af A-aktier, svarer til 10% af aktiekapitalen.

Aktiekapitalen er fordelt med 60.000 kr. som A-aktier og 540.000 kr. som B-aktier.

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen i de sidste 5 år.

8 Eventualposter mv.

Der er afgivet garantier for kr. 1.744.448.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JAKRI Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 6 måneders opsigelse, svarende til i alt t.kr. 153.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JAKRI Holding ApS, Mårslet Byvej 14, 8320 Mårslet.