

KTS - Entreprise A/S

**Industrivej 3
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 16 68 21 44

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2016

Anette Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 31. maj 2016

Direktion

Anette Nielsen
direktør

Bestyrelse

Susanne Stenfors Hansen

Torben Sørsensen

Anette Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KTS - Entreprise A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KTS - Entreprise A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Frederiksværk, den 31. maj 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Ove Pausgaard Horsager
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KTS - Entreprise A/S Industrivej 3 3300 Frederiksværk CVR-nr.: 16 68 21 44 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Halsnæs
Bestyrelse	Susanne Stenfors Hansen Torben Sørsensen Anette Nielsen
Direktion	Anette Nielsen, direktør
Revisor	Nærrevisión A/S Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer Nørregade 1, 1.th 3300 Frederiksværk
Advokat	August Jørgensen Advokater I/S Roskildevej 10A, 1. 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Handelsbanken Nørregade 34 3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre af entreprenørarbejde samt transportvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.781.186, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.706.700.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har en del arbejder for flere kommuner, bl.a. er der indgået en rammeaftale med Hvidovre Kommune med opstart i 2016. Forventningerne til regnskabsåret 2016 er derfor på niveau med det netop afsluttede regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KTS - Entreprise 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.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	år	906615

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes un-der hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde 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 gældsfor-pligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		9.695.150	7.444.724
Personaleomkostninger	1	<u>-7.024.233</u>	<u>-6.369.802</u>
Resultat før af- og nedskivninger		2.670.917	1.074.922
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-224.451	-88.963
Andre driftsomkostninger		<u>-48.865</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		2.397.601	985.959
Finansielle indtægter		4.787	6.692
Finansielle omkostninger		<u>-32.699</u>	<u>-103.905</u>
Resultat før skat		2.369.689	888.746
Skat af årets resultat	2	<u>-588.503</u>	<u>-122.775</u>
Årets resultat		<u>1.781.186</u>	<u>765.971</u>
Foreslået udbytte		700.000	700.000
Overført overskud		<u>1.081.186</u>	<u>65.971</u>
		<u>1.781.186</u>	<u>765.971</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	2.942.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.220.396</u>	<u>906.616</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.220.396</u>	<u>3.849.572</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>35.113</u>	<u>35.113</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>35.113</u>	<u>35.113</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.255.509</u>	<u>3.884.685</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>65.635</u>	<u>79.090</u>
Varebeholdninger		<u>65.635</u>	<u>79.090</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.011.871	2.867.268
Igangværende arbejder for fremmed regning		85.500	71.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.642	0
Andre tilgodehavender		218.507	323.650
Periodeafgrænsningsposter		<u>135.761</u>	<u>110.340</u>
Tilgodehavender		<u>6.480.281</u>	<u>3.372.658</u>
Likvide beholdninger		<u>250.124</u>	<u>428.264</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.796.040</u>	<u>3.880.012</u>
Aktiver i alt		<u>8.051.549</u>	<u>7.764.697</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		0	454.902
Overført resultat		<u>2.206.700</u>	<u>2.619.195</u>
Egenkapital	4	<u>2.706.700</u>	<u>3.574.097</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>59.650</u>	<u>143.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>59.650</u>	<u>143.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>0</u>	<u>820.740</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>820.740</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	62.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.292.228	1.096.860
Gæld til tilknyttede virksomheder		922.856	237.951
Selskabsskat		0	261.950
Anden gæld		1.370.115	868.099
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.285.199</u>	<u>3.226.860</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.285.199</u>	<u>4.047.600</u>
Passiver i alt		<u>8.051.549</u>	<u>7.764.697</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	5.961.598	5.423.291
Pensioner	678.053	598.513
Andre omkostninger til social sikring	384.582	347.998
	<u>7.024.233</u>	<u>6.369.802</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	566.327	210.875
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-5.925	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	28.101	-88.100
	<u>588.503</u>	<u>122.775</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.969.080	4.747.943
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg	-2.942.861	0
Tilgang i årets løb	0	642.097
Afgang i årets løb	0	-273.164
Kostpris 31. december 2015	<u>26.219</u>	<u>5.116.876</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	26.219	4.065.779
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-169.299
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>26.219</u>	<u>3.896.480</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>1.220.396</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	454.902	2.619.377	3.574.279
Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg efter sammenlægnings- metoden	0	-454.902	-1.493.863	-1.948.765
Korrigeret egenkapital pr. 1. januar 2015	500.000	0	1.125.514	1.625.514
Årets resultat	0	0	1.781.186	1.781.186
Foreslået udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Egenkapital 31. december 2015	500.000	0	2.206.700	2.706.700

Noter til årsrapporten

5 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	143.000	0
Anvendt i året	<u>-83.350</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	<u>59.650</u>	<u>0</u>

Skattemæssigt underskud	<u>59.650</u>	<u>143.000</u>
	<u>59.650</u>	<u>143.000</u>

Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:

0-1 år	0	0
1-5 år	0	0
>5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter mv.

Garantiforpligtelser

Der er, igennem Tryg, stillet garantier for ialt kr. 1.188.168 og igennem Handelsbanken for kr. 243.524, for igenværende og afsluttede arbejder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KTS Entreprise Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 10 leasingaftaler på biler og maskiner. Den samlede forpligtelse udgør kr. 671.655 og længstløbende aftale udløber pr. 31. juli 2018.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garantier for arbejde udført iht. AB 92 er der hensat henholdsvis kr. 50.000 og kr. 11.000 på sikringskonti i Handelsbanken.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.674.000 i grunde og bygninger tilhørende KTS Entreprise Ejendomme ApS.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

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

KTS Entreprise Holding ApS