



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk
CVR nr. 29 69 56 36
FSR - danske revisorer

Til Erhvervsstyrelsen

Klaus Wittes Byggeforretning ApS
Gyden 4, Mjels
6430 Nordborg
CVR nr. 17 03 37 86

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(23. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 2 / 11 2016

Dirigent Klaus Witte

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Klaus Wittes Byggeforretning ApS, Nordborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mjels, den 19. oktober 2016

Direktionen



Klaus Witte

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Klaus Wittes Byggeforretning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klaus Wittes Byggeforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

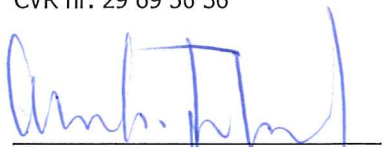
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 19. oktober 2016

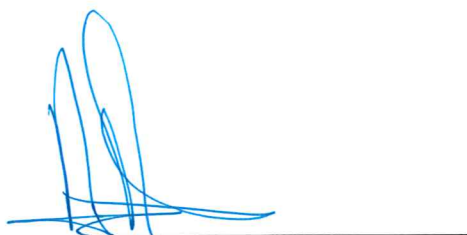
Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Michael Munk-Fredslund
 Registreret revisor
 HD - Cand. Merc. Aud.



Annette Kjærgaard-Jensen
 Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er, at drive byggevirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret, som sluttede 30. juni 2015, haft et overskud efter skat på kr. 252.534 mod et overskud på kr. 176.987 sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vedligeholdelse af driftsmateriel, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i åcontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsføres	0%

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

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.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder/projekter for fremmed regning er værdiansat til anvendte materialers kostpris, lønforbrug til kostpris samt forsigtig opgjort àcontoavance. Med udgangspunkt i entrepriseregnskabets registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer, er den til årets produktion hørende avancedel beregnet.

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

På igangværende arbejder, hvor der forventes tab, udgiftsføres det samlede forventede tab.

På entreprisekontrakter modregnes àcontofaktureringer i igangværende arbejder i balancen. Àcontofaktureringer ud over den udførte andel af kontrakten opføres som forudbetaling under kortfristet gæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld.

Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse i årsrapporten efter undtagelsesreglen i ÅRL § 48.

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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	2.278.241	2.268.594
1. Personaleomkostninger	-1.962.183	-2.038.620
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-5.000</u>	<u>-5.000</u>
Resultat før finansielle poster	311.058	224.974
Andre finansielle indtægter	45.140	25.271
2. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-29.800</u>	<u>-15.736</u>
Ordinært resultat før skat	326.398	234.509
3. Skat af årets resultat	<u>-73.864</u>	<u>-57.522</u>
Årets resultat	<u><u>252.534</u></u>	<u><u>176.987</u></u>

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	150.000	100.000
Overført resultat	<u>102.534</u>	<u>76.987</u>
Disponeret i alt	<u><u>252.534</u></u>	<u><u>176.987</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.117	0,6	18.117	1,3
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.117</u>	<u>0,6</u>	<u>18.117</u>	<u>1,3</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>13.117</u></u>	<u><u>0,6</u></u>	<u><u>18.117</u></u>	<u><u>1,3</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Råvarer og hjælpematerialer	10.500	0,5	7.823	0,5
Varebeholdning i alt	<u>10.500</u>	<u>0,5</u>	<u>7.823</u>	<u>0,5</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	903.283	39,0	244.198	16,9
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.124.778	48,6	945.456	65,4
4. Igangværende arbejde for fremmed regning	215.000	9,3	194.494	13,5
Andre tilgodehavender	19.566	0,8	0	0,0
Periodeafgrænsningsposter	27.778	1,2	35.746	2,5
Tilgodehavender i alt	<u>2.290.405</u>	<u>99,0</u>	<u>1.419.894</u>	<u>98,2</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>2.300.905</u></u>	<u><u>99,4</u></u>	<u><u>1.427.717</u></u>	<u><u>98,7</u></u>
Aktiver i alt	<u><u>2.314.022</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>1.445.834</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	200.000	8,6	200.000	13,8
Overført resultat	<u>335.720</u>	<u>14,5</u>	<u>233.186</u>	<u>16,1</u>
5. Egenkapital i alt	<u>535.720</u>	<u>23,2</u>	<u>433.186</u>	<u>30,0</u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>				
3. Hensættelser til udskudt skat	<u>5.963</u>	<u>0,3</u>	<u>6.061</u>	<u>0,4</u>
 <u>Gældsforpligtelser (kortfristet)</u>				
Kreditinstitutter	516.968	22,3	406.465	28,1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	313.875	13,6	92.094	6,4
Anden gæld	790.298	34,2	407.667	28,2
Periodeafgrænsningsposter	1.198	0,1	361	0,0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>150.000</u>	<u>6,5</u>	<u>100.000</u>	<u>6,9</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.772.339</u>	<u>76,6</u>	<u>1.006.587</u>	<u>69,6</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>1.772.339</u>	 <u>76,6</u>	 <u>1.006.587</u>	 <u>69,6</u>
 Passiver i alt	 <u>2.314.022</u>	 <u>100,0</u>	 <u>1.445.834</u>	 <u>100,0</u>

6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Personalemkostninger

Personalemkostninger kan specificeres således:

Lønninger	1.638.280	1.766.144
Pensioner	106.826	87.032
Andre omkostninger til social sikring	162.729	137.154
Andre interne personalemkostninger	76.478	86.284
Lønrefusioner	-22.130	-37.994
	<u>1.962.183</u>	<u>2.038.620</u>

Note 2. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	42.167	23.326
Renteindtægter i øvrigt	2.973	1.945
	<u>45.140</u>	<u>25.271</u>

Note 3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	<u>73.962</u>	<u>78.260</u>
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>5.963</u>	<u>6.061</u>
Udskudt skat i alt	5.963	6.061
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-6.061</u>	<u>-26.799</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>-98</u>	<u>-20.738</u>
Skat af årets resultat	<u>73.864</u>	<u>57.522</u>

Note 4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	1.097.448	883.073
Modtagne a'contobetalinge	-882.448	-688.579
	<u>215.000</u>	<u>194.494</u>

Note 5. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	<u>233.186</u>	<u>102.534</u>	<u>335.720</u>
	<u>433.186</u>	<u>102.534</u>	<u>535.720</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i 200 stk. anparter à kr. 1.000.

Note 6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationselskabet "Witte Holding ApS". Som helejet datterselskab til administrationselskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 4 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 4.608 tkr., i alt 18 tkr.