

K.M. Byg Allingåbro ApS
Rougsøvej 45, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 21 10 12 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2019.

Karl Markmann Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for K.M. Byg Allingåbro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 11. marts 2019

Direktion

Karl Markmann Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i K.M. Byg Allingåbro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.M. Byg Allingåbro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 11. marts 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet

K.M. Byg Allingåbro ApS
Rougsøvej 45
8961 Allingåbro

CVR-nr.: 21 10 12 06
Stiftet: 1. juli 1998
Hjemsted: Norddjurs
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Karl Markmann Jensen

Revisor

Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel og byggeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 679 t.kr. mod 523 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 207 t.kr. mod -144 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af...

Selskabets likvider er i 2018 faldet med 58 t.kr., nemlig fra 227 t.kr. til 169 t.kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	678.732	523.030
1 Personaleomkostninger	-368.803	-672.794
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.270	-34.023
Resultat før finansielle poster	279.659	-183.787
Andre finansielle indtægter	4	8
Øvrige finansielle omkostninger	-13.337	-388
Resultat før skat	266.326	-184.167
Skat af årets resultat	-58.907	40.453
Årets resultat	207.419	-143.714
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	207.419	0
Disponeret fra overført resultat	0	-143.714
Disponeret i alt	207.419	-143.714

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	278.130	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.800	46.840
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>294.930</u>	<u>46.840</u>
Deposita	4.000	4.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>298.930</u>	<u>50.840</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	284.273	126.680
Varebeholdninger i alt	<u>284.273</u>	<u>126.680</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.325	31.733
Udskudte skatteaktiver	16.909	69.810
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.000
Andre tilgodehavender	0	2.588
Tilgodehavender i alt	<u>78.234</u>	<u>108.131</u>
Likvide beholdninger	168.509	227.293
Omsætningsaktiver i alt	<u>531.016</u>	<u>462.104</u>
Aktiver i alt	<u>829.946</u>	<u>512.944</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	203.149	-4.270
	Egenkapital i alt	<u>328.149</u>	<u>120.730</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.996	186.711
	Selskabsskat	2.006	0
	Anden gæld	484.795	205.503
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>501.797</u>	<u>392.214</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>501.797</u>	<u>392.214</u>
	Passiver i alt	<u>829.946</u>	<u>512.944</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	286.439	549.855
Andre omkostninger til social sikring	2.840	5.775
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>79.524</u>	<u>117.164</u>
	<u>368.803</u>	<u>672.794</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	0	0
Tilgang i årets løb	<u>278.360</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>278.360</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0	0
Årets afskrivninger	<u>-230</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-230</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>278.130</u>	<u>0</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	318.897	302.897
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>16.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>318.897</u>	<u>318.897</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-272.057	-241.607
Årets afskrivninger	<u>-30.040</u>	<u>-30.450</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-302.097</u>	<u>-272.057</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>16.800</u>	<u>46.840</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-4.270	139.444
Årets overførte overskud eller underskud	<u>207.419</u>	<u>-143.714</u>
	<u>203.149</u>	<u>-4.270</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har lejeforpligtelser. Den årlige lejeforpligtelse udgør t.kr. 12.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.M. Byg Allingåbro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Omkostninger vedrørende ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år og med en anskaffelsessum under 13 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgssum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.