

**K.M. Byg Allingåbro ApS**

Rougsøvej 45, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 21 10 12 06

**Årsrapport for 2015**

17. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 15/4 2016



Karl Markmann Jensen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for K.M. Byg Allingåbro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 13. april 2016

Direktionen



Karl Markmann Jensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K.M. Byg Allingåbro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.M. Byg Allingåbro ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Auning, den 13. april 2016

**National Revision**  
Registrerede Revisorer a/s  
CVR 25 63 58 68

  
Michael Møller  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

K.M. Byg Allingåbro ApS  
Rougsøvej 45  
8961 Allingåbro

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

### Direktionen

Karl Markmann Jensen

### Forretningsområde

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år handel, byggeri, import og eksport samt konsulentbistand.

### Revisor

National Revision  
Registrerede Revisorer a/s  
Centervej 4  
8963 Auning

### Pengeinstitut

Djurslands Bank  
Vestergade 1  
8963 Auning

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>351.605</b>	<b>411.035</b>
Personaleomkostninger	1	-463.711	-300.423
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.469	-14.469
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-126.575</b>	<b>96.143</b>
Andre finansielle indtægter		462	0
Andre finansielle omkostninger		-1.972	-593
<b>Resultat før skat</b>		<b>-128.085</b>	<b>95.550</b>
Skat af årets resultat	2	27.745	-25.555
<b>Årets resultat</b>		<b>-100.340</b>	<b>69.995</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		-100.340	69.995
		<b>-100.340</b>	<b>69.995</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.556
Indretning af lejede lokaler	26.164	36.076
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>26.164</b>	<b>40.632</b>
Deposita	4.000	4.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>30.164</b>	<b>44.632</b>
Råvarer og hjælpematerialer	219.509	179.627
<b>Varebeholdninger</b>	<b>219.509</b>	<b>179.627</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.413	69.109
Udsudte skatteaktiver	37.855	10.110
Andre tilgodehavender	0	14.840
<b>Tilgodehavender</b>	<b>51.268</b>	<b>94.059</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>128.815</b>	<b>265.742</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>399.592</b>	<b>539.428</b>
<b>Aktiver</b>	<b>429.756</b>	<b>584.060</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	109.790	210.130
<b>Egenkapital</b>	<b>234.790</b>	<b>335.130</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.800	55.782
Selskabsskat	8.108	21.280
Anden gæld	114.058	171.868
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>194.966</b>	<b>248.930</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>194.966</b>	<b>248.930</b>
<b>Passiver</b>	<b>429.756</b>	<b>584.060</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Eventualforpligtelser	6	



## Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	457.925	290.223	
Andre omkostninger til social sikring	5.201	4.982	
Øvrige personaleomkostninger	585	5.218	
	<u>463.711</u>	<u>300.423</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	24.280	
Regulering af udskudt skat	-27.745	1.275	
	<u>-27.745</u>	<u>25.555</u>	
<b>3 Udskudte skatteaktiver</b>			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.			
<b>4 Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	210.130	335.130
Årets resultat	0	-100.340	-100.340
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>109.790</u>	<u>234.790</u>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Der er ikke afgivet nogen sikkerheder eller pantsætninger.			
<b>6 Eventualforpligtelser</b>			
Huslejeforpligtelser DKK 157.000 årligt.			
Leasingforpligtelser udgør DKK 35.142 årligt.			

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for K.M. Byg Allingåbro ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter fra ejendom.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

### Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

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