

K.M. Byg Allingåbro ApS

Rougsøvej 45, 8961 Allingåbro

CVR-nr. 21 10 12 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 1. april 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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.

Grenaa, den 1. april 2020

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 Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019 21. regnskabsår
Direktion	Karl Markmann Jensen, Hovedgaden 17, Ø Alling, 8963 Auning
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med tidligere år bestået af handel og byggeri, herunder konsulentbistand samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 531 t.kr. mod 631 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -65 t.kr. mod 207 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	531.351	631.283
1 Personaleomkostninger	-522.374	-294.130
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.008	-57.499
Resultat før finansielle poster	-35.031	279.654
Andre finansielle indtægter	180	4
2 Øvrige finansielle omkostninger	-13.566	-13.337
Resultat før skat	-48.417	266.321
3 Skat af årets resultat	-16.909	-58.907
Årets resultat	-65.326	207.414
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	207.414
Disponeret fra overført resultat	-65.326	0
Disponeret i alt	-65.326	207.414

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	277.734	278.130
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	16.800
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>277.734</u>	<u>294.930</u>
6 Deposita	4.000	4.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>281.734</u>	<u>298.930</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	145.141	284.273
Varebeholdninger i alt	<u>145.141</u>	<u>284.273</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.744	61.325
Udsudte skatteaktiver	0	16.909
Tilgodehavender i alt	<u>170.744</u>	<u>78.234</u>
Likvide beholdninger	278.535	168.509
Omsætningsaktiver i alt	<u>594.420</u>	<u>531.016</u>
Aktiver i alt	<u>876.154</u>	<u>829.946</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	137.819	203.145
Egenkapital i alt	262.819	328.145
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	266.849	244.987
Selskabsskat	0	2.006
Anden gæld	331.486	239.808
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	613.335	501.801
Gældsforpligtelser i alt	613.335	501.801
Passiver i alt	876.154	829.946

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-4.269	120.731
Årets overførte overskud eller underskud	0	207.414	207.414
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	203.145	328.145
Årets overførte overskud eller underskud	0	-65.326	-65.326
	125.000	137.819	262.819

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	514.680	286.439
Andre omkostninger til social sikring	4.734	2.840
Personalemkostninger i øvrigt	2.960	4.851
	<u>522.374</u>	<u>294.130</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.566	13.337
	<u>13.566</u>	<u>13.337</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	6.006
Årets regulering af udskudt skat	16.909	52.901
	<u>16.909</u>	<u>58.907</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	278.360	0
Tilgang i årets løb	0	278.360
Kostpris 31. december 2019	<u>278.360</u>	<u>278.360</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-230	0
Årets afskrivninger	-396	-230
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-626</u>	<u>-230</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>277.734</u>	<u>278.130</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	318.897	318.897
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>318.897</u>	<u>318.897</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-302.097	-272.057
Årets afskrivninger	<u>-16.800</u>	<u>-30.040</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-318.897</u>	<u>-302.097</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>	<u>16.800</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2019	4.000	4.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 28.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en lejeforpligtelse. Den årlige lejeforpligtelse udgør t.kr. 13.		

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. 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, vareforbrug, ændring i varelagre 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 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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år og med en kostpris under 14 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

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.

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 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.