



KTE Byg og Anlæg ApS

Søndre Alle 2, 4600 Køge

(CVR. nr. 25 27 99 21)

Årsrapport for året 2018/2019

20. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.
Den 12. november 2019

Som dirigent

Henrik Skou Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for året 2018/2019	6
Balance pr. 30. juni 2019	7
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2019	9
Noter	10
Anvendte regnskabsprincipper	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for året 2018/2019 for KTE Byg og Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 31. oktober 2019

Direktion



Henrik Skou Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KTE Byg og Anlæg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har opstillet det af ledelsen aflagte årsregnskab for året 2018/2019 for KTE Byg og Anlæg ApS, omfattende anvendte regnskabsprincipper, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om opstilling af finansielle oplysninger.

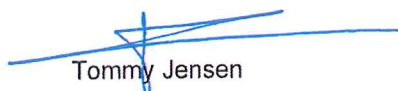
Jeg har anvendt min ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med International Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med International Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder.

København, den 31. oktober 2019

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)



Tommy Jensen
registreret revisor

mne2861

Selskabsoplysninger

Selskabet: KTE Byg og Anlæg ApS
Søndre Alle 2, 4600 Køge

CVR.nr. 25 27 99 21
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Køge

Direktion: Henrik Skou Jensen



Revisor: Revisionsfirmaet Tommy Jensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Prins Buris Vej 4, 2300 København S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med handel, bygge- og anlægsarbejde.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Bruttofortjeneste	1.274.395	262.854
Personaleomkostninger	-929.161	-41.790
Afskrivninger	<u>-4.146</u>	<u>-188.000</u>
Resultat før finansielle poster	341.088	33.064
Andre finansielle indtægter	2.113	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-20.006</u>	<u>-45.632</u>
Resultat før skat	323.195	-12.568
2 Skat af årets resultat	<u>-71.192</u>	<u>-2.485</u>
Årets resultat	<u><u>252.003</u></u>	<u><u>-15.053</u></u>
Der disponeres således:		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>252.003</u>	<u>-15.053</u>
Disponeret i alt	<u>252.003</u>	<u>-15.053</u>

Balance pr. 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>Aktiver:</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	Materielle anlægsaktiver:		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>31.392</u>	<u>0</u>
		<u>31.392</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>31.392</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.152	0
	Igangværende arbejde	550.000	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	98.843
	Andre tilgodehavender	<u>92.043</u>	<u>0</u>
		<u>849.195</u>	<u>98.843</u>
	Likvide beholdninger	<u>165.323</u>	<u>45.097</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.014.518</u>	<u>143.940</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.045.910</u></u>	<u><u>143.940</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

<u>Note</u>	<u>Passiver:</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	Egenkapital:		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	206.635	-45.368
4	Egenkapital i alt	<u>256.635</u>	<u>4.632</u>
	 Hensættelser:		
	Udskudt skat	<u>1.000</u>	<u>0</u>
	 Gæld:		
	Kortfristet gæld:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	511.583	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	26.765	0
	Anden gæld	249.927	139.308
		<u>788.275</u>	<u>139.308</u>
	 Gæld i alt	<u>788.275</u>	<u>139.308</u>
	 Passiver i alt	<u>1.045.910</u>	<u>143.940</u>
5	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse pr. 30. juni 2019

	Selskabskapital	Overført til næste år
Egenkapital primo	50.000	-45.368
Overført af årets resultat	0	252.003
	<u>50.000</u>	<u>206.635</u>

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
<u>1. Personaleforhold:</u>		
Gager og lønninger	912.704	41.222
Andre udgifter til social sikring	<u>16.457</u>	<u>568</u>
	<u>929.161</u>	<u>41.790</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>0</u>
<u>2. Skat:</u>		
Årets aktuelle skat	70.192	248.054
Årets regulering af udskudt skat	1.000	-259.000
Regulering skat tidligere år	<u>0</u>	<u>13.431</u>
	<u>71.192</u>	<u>2.485</u>
<u>3. Anlægsaktiver:</u>		
Anskaffelsessum primo		<u>0</u>
Tilgang/afgang		<u>35.538</u>
Anskaffelsessum ultimo		<u>35.538</u>
Samlede afskrivninger primo		0
Afskrivninger ved afgang		0
Årets afskrivninger		<u>4.146</u>
Samlede afskrivninger ultimo		<u>4.146</u>
Bogført værdi ultimo		<u>31.392</u>

Noter

4. Egenkapital:

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er i regnskabsåret 2015/2016 foretaget kapitalnedsættelse.

5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 2 år og 1 mdr., max. forpligtelse	<u><u>194.223</u></u>
--	-----------------------

Sambeskatning

KTE Byg & Anlæg ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lasti ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Anvendte regnskabsprincipper

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Regnskabsposterne huslejeindtægter, ejendommenes drift og eksterne omkostninger er sammendraget i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendte regnskabsprincipper

Skatter

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

Årets skat omfatter skat af skattepligtig indkomst og forskydning i udskudt skat. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Lasti ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af dattervirksomhedens skattepligtige indkomst hensættes og betales af Lasti ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Gæld

Gæld måles til nominel værdi.