

KTE Byg og Anlæg ApS

Søndre Alle 2, 4600 Køge

(CVR. nr. 25 27 99 21)

Årsrapport for året 2017/2018

19. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.
Den 13. august 2018**

Som dirigent

Carl Christensen

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by several loops and a final flourish, positioned to the right of a horizontal line.

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for året 2017/2018 | 6 |
| Balance pr. 30. juni 2018 | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendte regnskabsprincipper | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for året 2017/2018 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 30. juli 2018

Direktion

Carl Christensen

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Carl Christensen', written over a large, faint circular stamp or watermark.

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 2017/2018 for KTE Byg og Anlæg ApS, omfattende anvendte regnskabsprincipper, resultatopgørelse, balance 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 regnskabsaflæggelse 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 30. juli 2018

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: | Carl Christensen |
| 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 2017 - 30. juni 2018

| <u>Note</u> | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 262.854 | 358.479 |
| Personaleomkostninger | -41.790 | 0 |
| Afskrivninger | <u>-188.000</u> | <u>-47.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | 33.064 | 311.479 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | 0 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-45.632</u> | <u>-141.318</u> |
| Resultat før skat | -12.568 | 170.161 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-2.485</u> | <u>-37.000</u> |
| Årets resultat | <u><u>-15.053</u></u> | <u><u>133.161</u></u> |
| Der disponeres således: | | |
| Udbytte | 0 | 0 |
| Overført resultat | <u>-15.053</u> | <u>133.161</u> |
| Disponeret i alt | <u>-15.053</u> | <u>133.161</u> |

Balance pr. 30. juni 2018

| <u>Note</u> | <u>Aktiver:</u> | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | Materielle anlægsaktiver: | | |
| 3 | Investeringsejendomme | 0 | 4.600.000 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 188.000 |
| | | <u>0</u> | <u>4.788.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>4.788.000</u> |
| | Tilgodehavender: | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 75.625 |
| | Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 98.843 | 0 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 0 | 71.863 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 13.431 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 186.526 |
| | | <u>98.843</u> | <u>347.445</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>45.097</u> | <u>113.255</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>143.940</u> | <u>460.700</u> |
| | Aktiver i alt | <u><u>143.940</u></u> | <u><u>5.248.700</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2018

| Note | Passiver: | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | Egenkapital: | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | <u>-45.368</u> | <u>-30.315</u> |
| 5 | Egenkapital i alt | <u>4.632</u> | <u>19.685</u> |
| | | | |
| | Hensættelser: | | |
| | Udskudt skat | <u>0</u> | <u>259.000</u> |
| | | | |
| | Gæld: | | |
| | Langfristet gæld: | | |
| 6 | Prioritetsgæld | <u>0</u> | <u>2.521.473</u> |
| | | <u>0</u> | <u>2.521.473</u> |
| | | | |
| | Kortfristet gæld: | | |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 0 | 72.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 193.751 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 2.037.862 |
| | Anden gæld | <u>139.308</u> | <u>144.929</u> |
| | | <u>139.308</u> | <u>2.448.542</u> |
| | | | |
| | Gæld i alt | <u>139.308</u> | <u>4.970.015</u> |
| | | | |
| | Passiver i alt | <u>143.940</u> | <u>5.248.700</u> |
| 7 | Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

1. Personaleforhold:

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 41.222 | 0 |
| Andre udgifter til social sikring | 568 | 0 |
| | <u>41.790</u> | <u>0</u> |

2. Skat:

| | | |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Årets aktuelle skat | 248.054 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | -259.000 | 37.000 |
| Regulering skat tidligere år | 13.431 | 0 |
| | <u>2.485</u> | <u>37.000</u> |

3. Materielle anlægsaktiver:

| | <u>Investerings-</u> <u>ejendomme</u> |
|------------------------|--|
| Kostpris primo | 1.268.501 |
| Årets til- og afgang | <u>-1.268.501</u> |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>0</u> |
| | |
| Opskrivninger primo | 3.331.499 |
| Regulering ved salg | <u>-3.331.499</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>0</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>0</u> |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
|----------------------------------|--|-------------------------|
| <u>4. Anlægsaktiver:</u> | | |
| Anskaffelsessum primo | | 235.000 |
| Tilgang/afgang | | <u>-235.000</u> |
| Anskaffelsessum ultimo | | <u>0</u> |
| | | |
| Samlede afskrivninger primo | | 47.000 |
| Afskrivninger ved afgang | | -47.000 |
| Årets afskrivninger | | <u>0</u> |
| Samlede afskrivninger ultimo | | <u>0</u> |
| | | |
| Bogført værdi ultimo | | <u><u>0</u></u> |
| | | |
| <u>5. Egenkapital:</u> | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
| Selskabskapital | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | |
| Overført resultat, primo | -30.315 | -163.476 |
| Årets resultat | -15.053 | 133.161 |
| Udbetalt udbytte i regnskabsåret | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Overført resultat, ultimo | <u>-45.368</u> | <u>-30.315</u> |
| | | |
| Egenkapital i alt | <u><u>4.632</u></u> | <u><u>19.685</u></u> |

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

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen. Selskabet har fremlagt plan for reetableringen af egenkapitalen på afholdt generalforsamling. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret via den fremtidige drift eller kontant indskud.

Noter

6. Langfristet gæld:

Af restgælden forfalder t.kr. 0 mere end 5 år fra balancetidspunktet.

7. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

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 administrationselskab 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.

Anvendte regnskabsprincipper

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.

Skatter

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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme indregnes ved første måling til kostpris og reguleres herefter løbende til dagsværdi. Regulering til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdi opgøres ud fra en måling baseret på en afkastbaseret model. Værdien opgøres med baggrund i ejendommens forventede driftsafkast før renter og et forretningskrav, der er fastsat på basis af det generelle renteniveau og individuelle forhold for den enkelte ejendom. De individuelle forhold vedrører ejendommens beliggenhed, type, lejers bonitet, vilkår i lejekontrakter, ejendommens anvendelsesmuligheder samt udbud og efterspørgsel.

Anvendte regnskabsprincipper

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. 13.200 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.