

KTE Byg og Anlæg ApS

Theilgaards Alle 7, 4600 Køge

(CVR. nr. 25 27 99 21)

Årsrapport for året 2020/2021

22. regnskabsår

**Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.
Den 5. december 2021**

Som dirigent

Henrik Skou Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for året 2020/2021	5
Balance pr. 30. juni 2021	6
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 2021	8
Noter	9
Anvendte regnskabsprincipper	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for året 2020/2021 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 3. december 2021

Direktion

Henrik Skou Jensen

Selskabsoplysninger

Selskabet: KTE Byg og Anlæg ApS
Theilgaards Alle 7, 4600 Køge

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

Direktion: Henrik Skou Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Bruttofortjeneste	-500.603	1.703.600
1 Personaleomkostninger	-1.205.196	-1.291.040
Afskrivninger	<u>-7.282</u>	<u>-4.975</u>
Resultat før finansielle poster	-1.713.081	407.585
2 Andre finansielle indtægter	14.901	8.732
3 Andre finansielle omkostninger	<u>-89.074</u>	<u>-30.582</u>
Resultat før skat	-1.787.254	385.735
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-86.793</u>
Årets resultat	<u><u>-1.787.254</u></u>	<u><u>298.942</u></u>
 Der disponeres således:		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-1.787.254</u>	<u>298.942</u>
Disponeret i alt	<u><u>-1.787.254</u></u>	<u><u>298.942</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021

<u>Note</u>	<u>Aktiver:</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	Materielle anlægsaktiver:		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.510	26.417
		<u>34.510</u>	<u>26.417</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>34.510</u>	<u>26.417</u>
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	209.916	2.145.297
	Igangværende arbejde	550.000	550.000
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	491.853	516.537
	Andre tilgodehavender	29.766	59.500
		<u>1.281.535</u>	<u>3.271.334</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.041</u>	<u>39.918</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.282.576</u>	<u>3.311.252</u>
	Aktiver i alt	<u><u>1.317.086</u></u>	<u><u>3.337.669</u></u>

Balance pr. 30. juni 2021

Note	Passiver:	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	Egenkapital:		
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	<u>-1.281.677</u>	<u>505.577</u>
6	Egenkapital i alt	<u>-1.231.677</u>	<u>555.577</u>
	Hensættelser:		
	Udskudt skat	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	Gæld:		
	Kortfristet gæld:		
	Kreditinstitutter	239.772	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	987.668	1.856.824
	Gæld til associerede virksomheder	10.400	21.000
	Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder	86.793	86.793
	Anden gæld	<u>1.223.130</u>	<u>816.475</u>
		<u>2.547.763</u>	<u>2.781.092</u>
	Gæld i alt	<u>2.547.763</u>	<u>2.781.092</u>
	Passiver i alt	<u>1.317.086</u>	<u>3.337.669</u>
7	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse pr. 30. juni 2021

	Overført	
	Selskabskapital	til næste år
Egenkapital primo	50.000	505.577
Overført af årets resultat	0	-1.787.254
	<u>50.000</u>	<u>-1.281.677</u>

Noter

1. Personaleforhold:

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Gager og lønninger	1.185.328	1.268.217
Andre udgifter til social sikring	19.868	22.823
	<u>1.205.196</u>	<u>1.291.040</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>3</u>

2. Andre finansielle indtægter:

Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	14.901	8.732
Andre finansielle indtægter	0	0
	<u>14.901</u>	<u>8.732</u>

3. Andre finansielle omkostninger:

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	89.074	30.582
	<u>89.074</u>	<u>30.582</u>

4. Skat:

Årets aktuelle skat	0	86.793
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>86.793</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<u>5. Anlægsaktiver:</u>	
Anskaffelsessum primo	35.538
Tilgang/afgang	<u>15.375</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>50.913</u>
Samlede afskrivninger primo	9.121
Afskrivninger ved afgang	0
Årets afskrivninger	<u>7.282</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>16.403</u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>34.510</u></u>

6. Egenkapital:

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

Selskabet har tabt sin egenkapital. 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 via kontant indskud.

7. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 1 år og 8 mdr., max. forpligtelse	<u><u>119.540</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 MEH Holding 2015 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Anvendte regnskabsprincipper

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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.

Meh Holding 2015 ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af dattervirksomhedens skattepligtige indkomst hensættes og betales af Meh Holding 2015 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. 14.100 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 nettorealiseringsværdien.

Gæld

Gæld måles til nominel værdi.