KM Totalbyg ApS

Sandbakken 4
2680 Solrød Strand

CVR.nr.: 26 09 60 65

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2016

Kenneth Madsen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

KM Totalbyg ApS
Sandbakken 4
2680 Solrød Strand

CVR.nr.: 26 09 60 65

Hjemstedskommune:

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 26/6 2001

Bankforbindelse:

Danske Bank

Direktion

Kenneth Madsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

KM Totalbyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

G. J. Data, v/Gitte Just

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 2. maj 2016

Direktion

.....
Kenneth Madsen

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tømrer- og bygningssnedkervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvrer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden åets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavdender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med et moderselskab, der er administrationsselskab for dette. Hele koncernens skat er afsat i moderselskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svrende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

Note		2015	*2014*
	BRUTTORESULTAT	**640.185**	***1.046.415***
1	Personaleomkostninger	-594.875	*-945.085*
2	Af- og nedskrivninger	-47.870	*-4.220*
	Andre driftsomkostninger	0	*-13.693*
	DRIFTSRESULTAT	**-2.560**	***83.417***
	Andre finansielle indtægter	14.082	*13.772*
	Finansielle omkostninger	-919	*-877*
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	**10.603**	***96.312***
3	Skat af årets resultat	-3.605	*-20.997*
	ÅRETS RESULTAT	**6.998**	***75.315***
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	6.998	*75.315*
	I ALT	**6.998**	***75.315***

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

Note		2015	*2014*
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	188.153	*236.023*
	Materielle anlægsaktiver i alt	**188.153**	***236.023***
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	**188.153**	***236.023***
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.253	*51.612*
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	246.883	*245.103*
3	Selskabsskat	2.579	*0*
	Periodeafgrænsningsposter	24.770	*31.494*
	Tilgodehavender i alt	**354.485**	***328.209***
	Likvide beholdninger	**488.423**	***853.917***
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**842.908**	***1.182.126***
	AKTIVER I ALT	**1.031.061**	***1.418.149***

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

Note		2015	*2014*
4	Virksomhedskapital	125.000	*125.000*
	Overkurs ved emission	1.150.741	*1.150.741*
5	Overført resultat	-613.482	*-620.480*
	EGENKAPITAL I ALT	**662.259**	***655.261***
3	Udskudt skat	14.980	*8.796*
	Hensatte forpligtelser i alt	**14.980**	***8.796***
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.862	*336.908*
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.389	*2.200*
3	Selskabsskat	0	*12.201*
	Anden gæld	188.571	*402.783*
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**353.822**	***754.092***
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**353.822**	***754.092***
	PASSIVER I ALT	**1.031.061**	***1.418.149***

NOTER

	2015	*2014*
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	487.319	*843.658*
Pensionsbidrag	94.174	*77.886*
Andre omkostninger til social sikring	5.281	*20.252*
Øvrige personaleomkostninger	8.101	*3.289*
	594.875	***945.085***
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	566.406	*650.545*
Tilgang i året	0	*239.348*
Afgang i året	-214.000	*-323.487*
Samlet anskaffelsessum ultimo	352.406	*566.406*
Akkumulerede afskrivninger primo	330.383	*520.957*
Afskrivninger vedr. afgang	-214.000	*-194.794*
Årets afskrivninger	47.870	*4.220*
Akkumulerede afskrivninger ultimo	164.253	*330.383*
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	**188.153**	***236.023***
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.870	*4.220*
Afskrivninger i alt	**47.870**	***4.220***
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	*12.201*
Regulering af udskudt skat	3.605	*8.796*
	3.605	***20.997***
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	*0*
Betalt ordinær acontoskat	0	*0*
Restskat	0	*0*
Skyldig skat for dette år i alt	**0**	***0***

NOTER

	2015	*2014*
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag moderselskab	2.579	*0*
Skyldige selskabsskatter tidligere år	0	*-12.201*
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt	**2.579**	***-12.201***

Årets beregnede skattetilsvar inklusive korrektion for skattetillæg/ skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud overført mellem selskaberne (2.579 kr.) indregnes i Årsrapporten som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor.

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	**125.000**	***125.000***

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	-620.480	*-695.795*
Årets resultat	6.998	*75.315*
	-613.482	***-620.480***