

KAPPENDRUP ApS

Kappendrup 64
5450 Otterup
CVR-nr. 29627142

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.11.2018

Dirigent

Navn: Lars Møllerhøj

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.09.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KAPPENDRUP ApS
Kappendrup 64
5450 Otterup

CVR-nr.: 29627142
Hjemsted: Nordfyns
Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Bestyrelse

Morten Gustafsson
Lars Møllerhøj
Henning Berner Rasmussen

Direktion

Lars Møllerhøj

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for KAPPENDRUP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Otterup, den 12.11.2018

Direktion

Lars Møllerhøj

Bestyrelse

Morten Gustafsson

Lars Møllerhøj

Henning Berner Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i KAPPENDRUP ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for KAPPENDRUP ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 12.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Leopold Larsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33229

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er installationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 123 t.kr. mod et underskud sidste år (9 måneders periode) på 203 t.kr. Årets resultat anses for ledelsen som værende tilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret erhvervet aktiviteterne fra Roerslev Smedie ApS.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.712.010	1.447.471
Personaleomkostninger	1	(2.426.616)	(1.616.706)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(87.462)</u>	<u>(84.149)</u>
Driftsresultat		197.932	(253.384)
Andre finansielle indtægter		3.301	8.417
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(40.794)</u>	<u>(29.606)</u>
Resultat før skat		160.439	(274.573)
Skat af årets resultat	4	<u>(37.000)</u>	<u>71.358</u>
Årets resultat		<u>123.439</u>	<u>(203.215)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>123.439</u>	<u>(203.215)</u>
		<u>123.439</u>	<u>(203.215)</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		993.189	1.027.987
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.530	212.194
Materielle anlægsaktiver	5	1.127.719	1.240.181
Andre tilgodehavender		28.500	28.500
Finansielle anlægsaktiver		28.500	28.500
Anlægsaktiver		1.156.219	1.268.681
Fremstillede varer og handelsvarer		579.321	557.345
Varebeholdninger		579.321	557.345
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		620.202	477.365
Igangværende arbejder for fremmed regning		279.837	254.041
Udskudt skat		16.000	53.000
Andre tilgodehavender		15.830	16.413
Tilgodehavende selskabsskat		1.000	0
Tilgodehavender		932.869	800.819
Likvide beholdninger		301	3.000
Omsætningsaktiver		1.512.491	1.361.164
Aktiver		2.668.710	2.629.845

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	700.000	700.000
Overført overskud eller underskud		256.725	133.286
Egenkapital		956.725	833.286
Gæld til realkreditinstitutter		312.815	328.171
Langfristede gældsforpligtelser		312.815	328.171
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		15.356	15.009
Bankgæld		196.523	603.942
Leverandører af varer og tjenesteydelser		497.099	323.920
Skyldig selskabsskat		0	22.029
Anden gæld		690.192	503.488
Kortfristede gældsforpligtelser		1.399.170	1.468.388
Gældsforpligtelser		1.711.985	1.796.559
Passiver		2.668.710	2.629.845
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	700.000	133.286	833.286
Årets resultat	0	123.439	123.439
Egenkapital ultimo	700.000	256.725	956.725

Noter

	2017/18	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.160.841	1.432.808
Pensioner	105.048	52.100
Andre omkostninger til social sikring	160.727	131.798
	2.426.616	1.616.706
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	5
	2017/18	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	107.801	84.149
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(20.339)	0
	87.462	84.149
	2017/18	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	40.794	29.027
Øvrige finansielle omkostninger	0	579
	40.794	29.606
	2017/18	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	37.000	(71.358)
	37.000	(71.358)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.104.352	457.766
Tilgange	0	30.000
Afgange	0	(204.269)
Kostpris ultimo	1.104.352	283.497
Af- og nedskrivninger primo	(76.365)	(245.572)
Årets afskrivninger	(34.798)	(73.003)
Tilbageførsel ved afgange	0	169.608
Af- og nedskrivninger ultimo	(111.163)	(148.967)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	993.189	134.530

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	700.000	1	700.000
	700.000		700.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgarantier til en værdi af 75 t.kr. vedrører afsluttende entrepriser.

Der er leje-og leasingaftaler vedr. affaldscontainer, kopimaskine, produktionslokale og 6 biler med en årlig omkostning på cirka 254 t.kr.

Der er indgået finansielle leasingaftaler på 6 biler. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5-57 mdr. med en samlet restleasingydelse på 562 t.kr.

Der er virksomhedspant på 500 t.kr. med en bogført værdi af aktiver på 1.334 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Der er sidste år omlagt regnskabsår således at regnskabsåret nu går fra 01.10 – 30.09. Regnskabsåret udgjorde sidste år 9 måneder og udgør i år 12 måneder. Sammenligningstallene er ikke tilpasset, hvorfor der ikke er fuld sammenlignelighed.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.