

KTT Havnsø A/S
Havnevej 59
4591 Føllenslev

CVR-nr: 29 93 74 51

ÅRSRAPPORT 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. november 2016

Ole Vestergaard
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Pengestrømsopgørelse 14

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KTT Havnsø A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Føllenslev, den 25. november 2016

Direktion:



Kristian Villadsen Olsen


Bestyrelse



Ole Vestergaard
Formand



Thomas Nielsen



Thomas Jespersen



Kristian Villadsen Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af KTT Havnsø A/S

Vi har revideret årsregnskabet for KTT Havnsø A/S for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 25. november 2016

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610



Carsten Nielsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KTT Havnsø A/S Havnevej 59, Havnsø 4591 Føllenslev
	CVR-nr.: 29 93 74 51 Stiftet: 12. oktober 2006 Hjemsted: Kalundborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Ole Vestergaard, formand Thomas Nielsen Thomas Jespersen Kristian Villadsen Olsen
Direktion	Kristian Villadsen Olsen
Revisor	Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S Registreret revisionsaktieselskab Vestre Havneplads 13, 2. sal 4400 Kalundborg

Selskabets væsentligste aktiviteter

KTT Havnsø A/S driver entreprenørvirksomhed og udfører jord-, kloak-, beton-, belægnings- og tømrerarbejde. Selskabet beskæftiger mellem 25 og 45 medarbejdere afhængig af aktivitetsniveau (årstid).

Selskabet har en stabil kundekreds indenfor den private og den offentlige sektor på Sjælland, og udfører f.eks. opgaver for Banedanmark, Kommuner samt arbejde for flere større entreprenørselskaber.

Aktionærforhold

Kentto Holding ApS ejer alle aktier. De tre ejerledere Kristian Olsen, Thomas Jespersen og Thomas Nielsen er ultimative ejere, der hver ejer 1/3 af anpartskapitalen i Kentto Holding ApS gennem deres respektive holdingselskaber.

Der er således tale om et ejerledet selskab.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er realiseret en omsætning på mDKK 32,8 mod realiseret mDKK 27,3 i regnskabsåret 2014/15. Der er i regnskabsåret 2015/16 realiseret et underskud efter skat på mDKK 2,8 mod et overskud på mDKK 0,4 i regnskabsåret 2014/15.

Egenkapitalen udgør ved årets udgang mDKK 0,6 mod mDKK 3,4 ved udgangen af sidste regnskabsår.

Bestyrelsen indstiller til generalforsamlingen, at der ikke udloddes udbytte.

Pengestrømsopgørelse

Der er realiseret en pengestrøm fra driftsaktiviteter på mDKK 0,5 mod mDKK -1,1 i regnskabsåret 2014/15.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteter udgør mDKK 1,1, mod mDKK -0,4 i sidste regnskabsår.

Der er herefter realiseret en fri pengestrøm på mDKK 0 mod en fri pengestrøm på mDKK -1,4 i regnskabsåret 2014/15.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabet har solgt sine aktiviteter pr. 30. juni 2016

GENERELT

Årsregnskabet for KTT Havnsø A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering, normalt fakturadato, har fundet sted. Endvidere medregnes værdien af igangværende arbejder pr. balancedagen tillagt avance.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet indgår i en koncern og er som følge heraf sambeskattet med denne. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og bliver afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender - deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Acontofaktureringer og forudbetalinger indregnes under kortfristet gæld.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. P. t. 22%. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
Nettoomsætning	32.842.297	27.259.748
Andre driftsindtægter	625.637	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-19.989.209	-11.645.585
Andre eksterne omkostninger	-4.961.148	-4.536.097
BRUTTORESULTAT	8.517.577	11.078.066
Personaleomkostninger	-10.629.724	-10.278.151
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-540.929	-176.456
DRIFTSRESULTAT	-2.653.076	623.459
Andre finansielle indtægter	-16.569	18.146
Andre finansielle omkostninger	-184.340	-150.773
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.853.985	490.832
Skat af årets resultat	72.529	-122.373
ÅRETS RESULTAT	-2.781.456	368.459
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-2.781.456	368.459
DISPONERET I ALT	-2.781.456	368.459

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	511.684
Indretning af lejede lokaler	0	421.337
Materielle anlægsaktiver	0	933.021
Deposita	0	42.206
Finansielle anlægsaktiver	0	42.206
ANLÆGSAKTIVER	0	975.227
Råvarer og hjælpematerialer	0	887.979
Varebeholdninger	0	887.979
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6.791.969
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	985.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	414.590	18.053
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	188.539
Selskabsskat	41.301	5.133
Andre tilgodehavender	0	71.343
Periodeafgrænsningsposter	148.365	146.434
Tilgodehavender	604.256	8.206.471
Likvide beholdninger	0	518
OMSÆTNINGSAKTIVER	604.256	9.094.968
AKTIVER	604.256	10.070.195

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	104.256	2.885.712
2 EGENKAPITAL	604.256	3.385.712
Hensættelse til udskudt skat	0	72.529
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	72.529
Kreditinstitutter	0	92.133
3 Langfristede gældsforpligtelser	0	92.133
Kreditinstitutter	0	1.486.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	3.454.602
Anden gæld	0	1.579.186
Kortfristede gældsforpligtelser	0	6.519.821
GÆLDSFORPLIGTELSER	0	6.611.954
PASSIVER	604.256	10.070.195
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015/16	2014/15
Årets resultat	-2.781.456	368.459
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	540.929	176.456
Andre reguleringer	-497.257	255.000
Ændring af driftskapital	3.492.574	-930.977
Pengestrømme fra drift før renter	754.790	-131.062
Renteindbetalinger og lignende	-16.569	18.146
Renteudbetalinger	-184.340	-150.773
Pengestrømme fra ordinær drift	553.881	-263.689
Betalt selskabsskat	-36.168	-813.700
Pengestrømme fra driftsaktivitet	517.713	-1.077.389
Køb af materielle anlægsaktiver	-48.650	-365.511
Salg af materielle anlægsaktiver	1.066.379	0
Deposita	42.206	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.059.935	-365.511
Afdrag langfristet gæld	-92.133	-170.156
Udbetalt udbytte	0	-600.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-92.133	-770.156
Ændring i likvider	1.485.515	-2.213.056
Likvide midler, primo	-1.485.515	727.541
Likvide midler, ultimo	0	-1.485.515

NOTER

2015/16

2014/15

1 Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabet har drevet entreprenørvirksomhed og udført jord-, kloak-, beton-, belægnings- og tømrerarbejde. Selskabet har solgt sine aktiviteter pr. 30. juni 2016.

2 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	2.885.712	-2.781.456	104.256
	<u>3.385.712</u>	<u>-2.781.456</u>	<u>604.256</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	92.133	0
	<u>92.133</u>	<u>0</u>

4 Eventualposter mv.

Til sikkerhed for uafsluttede og afsluttede arbejder er der stillet garanti for kr. 2.659.000. Garantien er for uafsluttede arbejder beregnet som 15% af enterprisesummen. For afsluttede arbejder er garantien beregnet som 10% af enterprisesummen for arbejder, som er afsluttet for mindre end 2 år siden. For arbejder, som er afsluttet for mere end to år siden og mindre end fem år siden, udgør garantien 2% af enterprisesummen.

2016

2015

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse er der udstedt virksomhedspantebrev på kr. 5.500.000 i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, varelager, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

Af virksomhedens materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 0, skønnes kr. 0 at være omfattet af pantsætningen.