

# **KIC Tømrer og Snedker A/S**

Mariendalsvej 3, 8800 Viborg  
CVR-nr. 30 61 50 93

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 15.11.16

Kenneth Madsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

KIC Tømrer og Snedker A/S  
Mariendalsvej 3  
8800 Viborg  
Telefon: 86 61 44 90  
Hjemsted: Viborg  
CVR-nr.: 30 61 50 93  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Bestyrelse**

---

Kenneth Madsen, medlem  
Monna Jarnø Damgaard Andersen  
Peter Würtzen Kjeldgaard

---

**Direktion**

---

Kenneth Madsen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sydbank

---

**Modervirksomhed**

---

KM Holding Viborg ApS, Viborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for KIC Tømrer og Snedker A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 4. oktober 2016

**Direktionen**

Kenneth Madsen

**Bestyrelsen**

Kenneth Madsen

Monna Jarnø Damgaard  
Andersen

Peter Würtzen Kjeldgaard

**Til kapitalejeren i KIC Tømrer og Snedker A/S****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for KIC Tømrer og Snedker A/S for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**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 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 vores 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

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.

Viborg, den 4. oktober 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i drift af tømrer- og snedkerforretning.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 111.548 mod DKK 121.350 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -108.625.

Ledelsen finder årets resultat for acceptabelt.

Der har været et tilfredsstillende aktivitetsniveau i regnskabsåret og tilhørende positiv indtjening. Sidstnævnte har medført et delvis reetablering af selskabets egenkapital og det forventes, at denne udvikling fortsætter i 2016/2017.

Der har været en positiv start på det nye regnskabsår og ændrede kontraktvilkår giver forventning om et forbedret resultat for det kommende regnskabsår. Arbejdskapitalen er øget og der er ingen finansielle udfordringer.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.249.267</b>	<b>5.657.009</b>
1	Personaleomkostninger	-4.822.018	-5.177.569
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>427.249</b>	<b>479.440</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-98.288	-113.572
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>328.961</b>	<b>365.868</b>
2	Andre finansielle indtægter	9.508	6.252
	Andre finansielle omkostninger	-190.699	-210.668
	<b>Resultat før skat</b>	<b>147.770</b>	<b>161.452</b>
3	Skat af årets resultat	-36.222	-40.102
	<b>Årets resultat</b>	<b>111.548</b>	<b>121.350</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	111.548	121.350
	<b>I alt</b>	<b>111.548</b>	<b>121.350</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.345	412.821
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>87.345</b>	<b>412.821</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>87.345</b>	<b>412.821</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	150.000	150.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	629.383	987.748
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.830.000	2.766.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	193.858	144.895
	Udskudt skatteaktiv	207.486	243.708
	Andre tilgodehavender	13.594	16.922
	Periodeafgrænsningsposter	213.202	149.012
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.087.523</b>	<b>4.308.285</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	36.750	36.750
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>36.750</b>	<b>36.750</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.274.273</b>	<b>4.495.035</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.361.618</b>	<b>4.907.856</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-608.625	-720.173
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-108.625</b>	<b>-220.173</b>
	Kreditinstitutter i øvrigt	300.000	134.270
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	500.000
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>300.000</b>	<b>634.270</b>
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	200.000	67.000
	Gæld til kreditinstitutter	853.166	444.407
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.371.858	2.793.329
	Anden gæld	735.977	1.189.023
	Periodeafgrænsningsposter	9.242	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.170.243</b>	<b>4.493.759</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.470.243</b>	<b>5.128.029</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.361.618</b>	<b>4.907.856</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	38

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **BALANCE**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris i balancen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourcerforbrug og det totale budgetterede ressourcerforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourcerforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	4.183.878	4.488.644
Pensioner	412.203	477.953
Andre omkostninger til social sikring	139.573	140.162
Personaleomkostninger i øvrigt	86.364	70.810
I alt	4.822.018	5.177.569

### 2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.294	6.252
Øvrige finansielle indtægter	1.214	0
I alt	9.508	6.252

### 3. Skatter

Årets udskudte skat	36.222	40.102
I alt	36.222	40.102



	30.06.16	30.06.15
	DKK	DKK

#### 4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	19.299.000	18.784.000
Acontofaktureringer	-17.469.000	-16.018.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.830.000	2.766.000

#### 5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

##### *Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15*

Saldo pr. 01.07.14	500.000	-841.523
Forslag til resultatdisponering	0	121.350
Saldo pr. 30.06.15	500.000	-720.173

##### *Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

Saldo pr. 01.07.15	500.000	-720.173
Forslag til resultatdisponering	0	111.548
Saldo pr. 30.06.16	500.000	-608.625

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000

**6. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Kreditinstitutter i øvrigt	200.000	500.000	500.000	201.270
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	500.000
I alt	200.000	500.000	500.000	701.270

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet KM Holding Viborg ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier for t.DKK 2.981.

**8. Sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 500, der giver pant i driftsmateriel, inventar og goodwill med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 87.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.353 samt afgivne garantier er der givet virksomhedspant t.DKK 2.500 omfattende immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 791.

Der er givet transport i 1 entreprisesum, i alt t.DKK 3.500

## 9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig restløbetid på 34 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 18,5, i alt t.DKK 629.