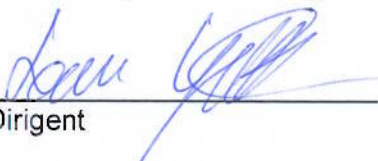


Kjøllers Tag og VVS ApS
Vermundsgade 38 F, kld.
2100 København Ø

CVR-nummer: 30802535

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/11 2016


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kjølbers Tag og VVS ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 7/11 2016

Direktion


Lasse Kjølber

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kjøllers Tag og VVS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjøllers Tag og VVS ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den / / 2016

PRIMA REVISION

CVR-nr.: 21356190

Henrik Bonde Nielsen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kjøllers Tag og VVS ApS Vermundsgade 38 F, kld. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 30 80 25 35 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Lasse Kjøller
Revisor	PRIMA REVISION Ringstedvej 73 4000 Roskilde

LEDELSESBERETNING

Selskabets aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed inden for tag og vvs.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har været istand til at holde driftskreditten inden for det bevilgede beløb.

Driftomkostningerne er blevet tilpasset så de matcher aktiviteten.

Selskabets kapitalejere fortsætter med at afgive tilbagetrædelseserklæring for såvel nuværende som for fremtidige kreditorer indtil egenkapitalen er genskabt.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at selskabet vil være i stand til at fortsætte driften det næste år samt genskabe egenkapitalen via egen drift i de kommende år.

Regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kjøllers Tag og VVS ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv..

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.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Likvider

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.393.973	1.693
2 Personaleomkostninger	-1.291.063	-1.613
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-49.051	-86
DRIFTSRESULTAT	53.859	-6
Andre finansielle indtægter	740	0
Andre finansielle omkostninger	-22.171	-9
RESULTAT FØR SKAT	32.428	-15
4 Skat af årets resultat	-13.461	-1
ÅRETS RESULTAT	18.967	-16
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	18.967	-16
DISPONERET I ALT	18.967	-16

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
 AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.936	225
Materielle anlægsaktiver	160.936	225
Deposita	45.118	45
Finansielle anlægsaktiver	45.118	45
ANLÆGSAKTIVER	206.054	270
Råvarer og hjælpematerialer	74.995	52
Varebeholdninger	74.995	52
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	237.301	185
Igangværende arbejder for fremmed regning	104.899	132
Udskudt skatteaktiv	71.280	85
Mellemregning moderselskab	19.240	19
Periodeafgrænsningsposter	24.518	24
Tilgodehavender	457.238	445
OMSÆTNINGSAKTIVER	532.233	497
AKTIVER	738.287	767

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	126.000	126
Overført resultat.....	-917.848	-937
6 EGENKAPITAL.....	-791.848	-811
Ansvarlig lånekapital.....	903.643	904
Langfristede gældsforpligtelser.....	903.643	904
Kreditinstitutter.....	222.397	62
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	106.370	251
Selskabsskat.....	0	52
Anden gæld.....	297.725	309
Kortfristede gældsforpligtelser.....	626.492	674
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.530.135	1.578
PASSIVER.....	738.287	767
7 Tilbagetrædelseserklæring		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2015/16 2014/15
kr. 1000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabets egenkapital er negativ.

Selskabet har i regnskabsåret foretaget tilpasninger af omkostningerne således at de matcher aktiviteten. Likviditeten har været positiv og selskabet har formået at klare sig inden for den bevilgede kreditramme.

Selskabets kapitalejer har stadig afgivet tilbagetrædelseserklæringer for såvel nuværende som fremtidige kreditorer indtil egenkapitalen er genskabt.

Derfor er det ledelsens opfattelse, at selskabet vil være i stand til at fortsætte driften det næste år samt genskabe egenkapitalen inden for de kommende år.

På baggrund af ovenstående, anser selskabets ledelse at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	1.123.941	1.398
Pensioner	143.388	184
Andre omkostninger til social sikring	23.734	31
Personaleomkostninger i alt.....	1.291.063	1.613

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.640	27
Gevinst / tab afhændede andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	17.411	59
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	49.051	86

4 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	13.461	1
Skat af årets resultat i alt	13.461	1

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	632.300
Tilgang i årets løb	82.500
Afgang i årets løb.....	-152.224
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	562.576
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-407.313
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	37.313
Årets af-/nedskrivninger.....	-31.640
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-401.640
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	160.936
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	126.000	0	126.000
Overført resultat.....	-936.815	18.967	-917.848
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-810.815	18.967	-791.848
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7 Tilbagetrædelseserklæring

Selskabets kapitalejere har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor såvel nuværende som fremtidige kreditorer indtil egenkapitalen er genskabt.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst skadesløsbrev kr. 400.000 som virksomhedspant med pant i selskabets driftsmidler og inventar, varelager og goodwill.