

REVISIONSCENTRET 5R ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5R@5R.dk

KJ Stålmontage ApS
Hygumvej 8, Vester Nebel
6715 Esbjerg N

CVR-nr. 31 06 19 54

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 31 / 5 2016

Dirigent


Kenneth Nielsen Jensen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Regnskab 1/1 - 31/12 2015		
Anvendt regnskabspraksis	side	4
Resultatopgørelse	side	7
Balance	side	8
Noter	side	10



Selskabsoplysninger

Selskabet

KJ Stålmontage ApS
Hygumvej 8, Vester Nebel
6715 Esbjerg N

Tlf. 20 55 31 12

Generelle oplysninger

CVR nr.

31 06 19 54

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

8

Regnskabsperiode

1/1 - 31/12 2015

Direktion

Kenneth Nielsen Jensen

Revision

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2015 for KJ Stålmontage ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at regnskabet for det kommende år ikke revideres og anser betingelserne herfor at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31. maj 2016

Direktion

Kenneth Nielsen Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KJ Stålmontage ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for KJ Stålmontage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 danske revisorers 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.

Esbjerg, den 31. maj 2016

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Aktivitet

Selskabets formål er at drive håndværkervirksomhed med speciale indenfor stålmontage.

Årsregnskabet for KJ Stålmontage ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, maskiner og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris idet der generelt ikke indregnes nogen restværdi efter endt brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Tekniske anlæg og maskiner:	3 - 5 år
Bygninger	50 år

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Varebeholdninger

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser reduceret med a conto faktureringer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg vurderes individuelt således, at de optages til den værdi de ventes at indbringe.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse under kortfristet gæld.

Hensættelser og gæld

Skyldig skat 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 23,5%.

Finansielle forpligtelser

Såvel langfristede som kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste		2.406.090	2.666.209
Personaleomkostninger	1	-2.143.215	-2.178.881
Afskrivninger	3	-195.588	-154.335
Resultat før finansiering		<u>67.287</u>	<u>332.993</u>
Finansieringsomkostninger		-111.727	-115.715
Resultat før skat		-44.440	217.278
Skat af årets resultat	2	5.000	-57.050
Årets resultat		<u>-39.440</u>	<u>160.228</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	0
Overført til næste år		-39.440	160.228
		<u>-39.440</u>	<u>160.228</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 15</u>	<u>31/12 14</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Grunde og bygninger		1.090.716	1.035.959
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		402.166	539.872
Anlægsaktiver i alt		<u>1.492.882</u>	<u>1.575.831</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender:			
Igangværende arbejder for fremmed regning		100.297	567.040
Tilgodehavende for salg og tjenesteydelser		2.910.994	2.584.853
Andre tilgodehavender		75.200	32.000
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.086.491</u>	<u>3.183.893</u>
Aktiver i alt		<u>4.579.373</u>	<u>4.759.724</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 15</u>	<u>31/12 14</u>
Passiver			
Egenkapital			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		362.080	401.520
Egenkapital i alt		<u>487.080</u>	<u>526.520</u>
Hensættelser			
Hensættelse udskudt skat		14.500	19.500
Hensættelse i alt		<u>14.500</u>	<u>19.500</u>
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		248.939	549.696
Kreditinstitutter		1.356.654	1.821.301
Selskabsskat	2	0	119.800
Gæld til tilknyttet virksomhed		142.158	24.183
Anden gæld		2.330.042	1.698.724
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Kortfristet gæld i alt		<u>4.077.793</u>	<u>4.213.704</u>
Gæld i alt		<u>4.077.793</u>	<u>4.213.704</u>
Passiver i alt		<u>4.579.373</u>	<u>4.759.724</u>
Eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
	5		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.009.015	2.090.088
Pensioner	90.529	59.837
Andre omkostninger til social sikring	43.671	28.956
	<u>2.143.215</u>	<u>2.178.881</u>
2 Selskabsskat		
Skat af årets resultat:		
Beregnet sambeskatningsbidrag af årets skattepligtige indkomst	0	46.550
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-5.000	10.500
	<u>-5.000</u>	<u>57.050</u>
Hensættelse til udskudt skat:		
Udskudt skat pr. 1/1	19.500	9.000
Årets ændring i udskudt skat	-5.000	10.500
	<u>14.500</u>	<u>19.500</u>
Udskudt skat påhviler materielle anlægsaktiver.		
Skyldig selskabsskat:		
Skyldig selskabsskat 1/1	119.800	73.250
Refusion til moderselskab	-119.800	0
Betalt selskabsskat	0	0
Afsat skat af årets skattepligtige indkomst	0	46.550
	<u>0</u>	<u>119.800</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	195.588	154.335
	<u>195.588</u>	<u>154.335</u>

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
4 Egenkapital			
Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:			
Egenkapital 1/1	125.000	401.520	526.520
Årets resultat	0	-39.440	-39.440
Foreslået udbytte	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>362.080</u>	<u>487.080</u>
Egenkapital 31/12	125.000	362.080	487.080

Anpartskapitalen er ikke inddelt i klasser.

5 Eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med KJ Holding Esbjerg ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med selskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut:

Tinglyst løsørejerpantebrev nom. kr. 700.000 med pant i selskabets biler, der pr. 31/12 2015 har en bogført værdi på t.kr. 402.

Tinglyst virksomhedspant nom. kr. 1.000.000 med pant i selskabets tilgodehavender, driftsmateriel og inventar.

Tinglys ejerpantebrev nom. kr. 1.122.000 samt kr. 3.000.000 med pant i bygninger og grund, der pr. 31/12 2015 har en bogført værdi på t.kr. 1.091.

6 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

KJ Holding Esbjerg ApS