

K2 Byg Haslev ApS

Allegade 48, 4690 Haslev
CVR-nr. 31 15 47 90

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.12.19

Poul Erik Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

K2 Byg Haslev ApS
Allegade 48
4690 Haslev
Telefon: 56 31 07 34
Hjemsted: Faxe
CVR-nr.: 31 15 47 90
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Poul Erik Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 for K2 Byg Haslev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 19. december 2019

Direktionen

Poul Erik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i K2 Byg Haslev ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for K2 Byg Haslev ApS for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang 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 årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Grundlag for afkræftende konklusion

Going Concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er selskabets fortsatte drift usikker som følge af manglende afklaring i en byggesag. Vi modificerer derfor vores konklusion som følge af, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er i balancen indregnet til t.DKK 1.100. Som det fremgår af note 2, er der usikkerhed om indregning og måling af debitorer, hvorfor vi ikke har opnået bevis for værdiansættelsen.

Afkræftende konklusion

På grundlag af den udførte gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.19 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 19. december 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29447

Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste	428.892	171.751
4 Personaleomkostninger	-693.267	-891.335
Resultat før af- og nedskrivninger	-264.375	-719.584
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.000	-11.000
Resultat før finansielle poster	-275.375	-730.584
Finansielle indtægter	150.243	0
Finansielle omkostninger	-87.254	-60.665
Resultat før skat	-212.386	-791.249
Skat af årets resultat	0	-3.767
Årets resultat	-212.386	-795.016
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-212.386	-795.016
I alt	-212.386	-795.016

AKTIVER		30.06.19	30.06.18
		DKK	DKK
Note			
	Produktionsanlæg og maskiner	20.717	31.717
	Materielle anlægsaktiver i alt	20.717	31.717
	Anlægsaktiver i alt	20.717	31.717
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	320.000	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.689.689	2.097.097
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
	Andre tilgodehavender	15.945	0
	Periodeafgrænsningsposter	29.201	23.640
	Tilgodehavender i alt	2.058.835	2.120.737
	Likvide beholdninger	0	301.509
	Omsætningsaktiver i alt	2.058.835	2.422.246
	Aktiver i alt	2.079.552	2.453.963

		30.06.19	30.06.18
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-511.076	-298.690
	Egenkapital i alt	-386.076	-173.690
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	173.746	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.808.295	1.802.339
	Selskabsskat	0	51.018
	Anden gæld	483.587	774.296
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.465.628	2.627.653
	Gældsforpligtelser i alt	2.465.628	2.627.653
	Passiver i alt	2.079.552	2.453.963

6 Eventualaktiver

7 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.18 - 30.06.19		
Saldo pr. 01.07.18	125.000	-298.690
Forslag til resultatdisponering	0	-212.386
Saldo pr. 30.06.19	125.000	-511.076

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret haft et væsentligt underskud på t.DKK 795.

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med afklaringen af 2 byggesager, som er beskrevet i note 2, Usikkerhed ved indregning og måling.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser er på balancedagen i alt t.DKK 2.292. Selskabets omsætningsaktiver er i alt t.DKK 2.062, hvoraf sager hvor der er uenighed om det udførte arbejde udgør t.DKK 1.100. Som følge heraf er der væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

1 af sagerne forventes af falde ud til selskabets fordel, mens udfaldet af den 2. sag er usikker. Selskabets fremtidige drift er usikker, som følge af manglende afklaring omkring denne sag.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har en igangværende retsag hvor der er indregnet t.DKK 300 under tilgodehavender. Der er usikkerhed omkring indvirkningen ved afgørelse af forlig eller retsag.

Selskabet stoppede sidste år arbejdet på en byggesag. Der er indregnet t.DKK 800 under tilgodehavender. Selskabet har i alt faktureret t.DKK 2.150, mens der har været omkostninger for t.DKK 2.672. Der er i omkostningerne ikke indregnet arbejds løn, da det ikke har været muligt at opgøre. Selskabet har ophørt arbejdet på byggepladsen grundet uenighed med bygherre og hvorfor der kan påfalde selskabet dagsbøder som ikke har været muligt at opgøre størrelsen på. Underleverandører har lavet væsentlige fejl i fagspecifikke konstruktioner, hvor bygherre kan kræve udbedring. Det har ikke været muligt at opgøre omkostninger til en udbedring af de berørte konstruktioner.

Der er i balancen indregnet gæld til underleverandører for byggesagen for i alt t.DKK 797 som ikke er betalt grundet fejlkonstruktionerne.

3. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af byggeri.

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK

4. Personaleomkostninger

Lønninger	620.030	810.019
Pensioner	41.422	42.082
Andre omkostninger til social sikring	18.279	33.673
Andre personaleomkostninger	13.536	5.561
I alt	693.267	891.335

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	3
--	---	---

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	320.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	320.000	0

6. Eventualaktiver

Selskabet har haft underleverandører til at opfører fagspecifikke dele af en bygning.

Underleverandører har lavet væsentlige fejlkonstruktioner samt ikke dokumenteret det udførte arbejde korrekt. Det skyldige beløb til underleverandører udgør på balancedagen t.DKK 797.

Selskabet har mulighed for at gøre et krav gældende over for underleverandører.

7. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er part i 2 sager vedrørende opførsel af bygninger hvor der er uenighed om det udførte arbejde. Det har ikke været muligt at opføre en eventuel forpligtelse hvis udfaldet af sagerne er mod selskabet.

8. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

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 og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Produktionsanlæg og maskiner	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter produktionsanlæg og maskiner.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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 ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

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

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

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

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

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

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