

K.W. Construction ApS

Pottemagervej 2

7100 Vejle

CVR-nr. 31500672

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.12.2017

Dirigent

Navn: Kenneth Westergaard Andersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	3
Resultatopgørelse for 2016/17	3
Balance pr. 30.09.2017	3
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	3
Noter	3
Anvendt regnskabspraksis	3

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K.W. Construction ApS
Pottemagervej 2
7100 Vejle

CVR-nr.: 31500672
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Telefon: 75727785
Telefax: 75727725
E-mail: kw@kwcon.dk

Direktion

Kenneth Westergaard Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for K.W. Construction ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 12.12.2017

Direktion

Kenneth Westergaard
Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.W. Construction ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K.W. Construction ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af straffeloven og skatte-, afgifts- og tilskudslovgivning

Selskabet har i årets løb ikke foretaget korrekt lønindberetning og indeholdelse af A-skat, hvilket er i strid med skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 12.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

Michael Siegumfeldt
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at virke som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 7.908 t.kr. Selskabets ledelse betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der henvises i øvrigt til omtalen i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		0	0
Distributionsomkostninger		(304.505)	(173)
Administrationsomkostninger		(24.693)	(28)
Driftsresultat		(329.198)	(201)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.676.160	3.651
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		6.536.654	(49)
Andre finansielle indtægter	2	0	27
Andre finansielle omkostninger		(63.310)	(102)
Resultat før skat		7.820.306	3.326
Skat af årets resultat	3	87.511	56
Årets resultat		7.907.817	3.382
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.500.000	500
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.676.160	2.425
Overført resultat		4.731.657	457
		7.907.817	3.382

Balance pr. 30.09.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		315.416	391
Materielle anlægsaktiver	4	315.416	391
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.227.320	4.551
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	5	5.227.320	4.551
Anlægsaktiver		5.542.736	4.942
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		496.758	1.372
Andre tilgodehavender		3.360.780	1
Tilgodehavende selskabsskat	6	1.376.080	1.081
Periodeafgrænsningsposter		93.170	0
Tilgodehavender		5.326.788	2.454
Likvide beholdninger		3.045.286	0
Omsætningsaktiver		8.372.074	2.454
Aktiver		13.914.810	7.396

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		57.400	57
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.101.297	2.425
Overført overskud eller underskud		7.587.499	1.856
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	500
Egenkapital		<u>12.371.196</u>	<u>4.963</u>
Bankgæld		206.811	268
Skyldig selskabsskat		271.212	918
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>478.023</u>	<u>1.186</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	61.540	60
Bankgæld		565.625	1.166
Skyldig selskabsskat		410.009	13
Anden gæld		28.417	8
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.065.591</u>	<u>1.247</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.543.614</u>	<u>2.433</u>
Passiver		<u>13.914.810</u>	<u>7.396</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	125.000	57.400	2.425.137	1.855.842
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0	(1.000.000)	1.000.000
Årets resultat	0	0	1.676.160	4.731.657
Egenkapital ultimo	125.000	57.400	3.101.297	7.587.499

	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.963.379
Udbetalt ordinært udbytte	(500.000)	(500.000)
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	0
Årets resultat	1.500.000	7.907.817
Egenkapital ultimo	1.500.000	12.371.196

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i regnskabsåret afhændet anparterne i det associerede selskab Ultimade ApS. Opgørelsen og afregningen af den samlede salgssum, herunder tilgodehavende salgssum på 3,3 mio. kr. er behæftet med usikkerhed, idet betalingen af den resterende salgssum er betinget af en række faktorer. Det er ledelsens vurdering, at disse faktorer opfyldes.

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	27
	0	27

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(87.507)	(56)
Regulering vedrørende tidligere år	(4)	0
	(87.511)	(56)

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	466.250
Kostpris ultimo	466.250
Af- og nedskrivninger primo	(75.417)
Årets afskrivninger	(75.417)
Af- og nedskrivninger ultimo	(150.834)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	315.416

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.126.023	49.000
Afgange	0	(49.000)
Kostpris ultimo	2.126.023	0
Opskrivninger primo	2.425.137	0
Andel af årets resultat	1.676.160	0
Udbytte	(1.000.000)	0
Opskrivninger ultimo	3.101.297	0
Nedskrivninger primo	0	(49.000)
Tilbageførsel ved afgange	0	49.000
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.227.320	0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
uni-technology A/S	Vejle	A/S	100,0

6. Tilgodehavende selskabsskat

Af tilgodehavende selskabsskat udgør 1.376 t.kr. sambeskatningsbidrag i koncernen.

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	61.540	60	206.811
Skyldig selskabsskat	0	0	271.212
	61.540	60	478.023

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret solgt kapitalandele. I forbindelse med salget er der afgivet visse indstaaelser og garantier. Disse forpligtelser forventes ikke at blive aktualiseret.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nom. 900.000 kr. aktier i datterselskabet uni-technology A/S er deponeret til sikkerhed for lån i pengeinstituttet.

Pengeinstituttet har ejendomsforbehold i driftsmateriel og inventar på 315 t.kr.

Der er stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for datterselskabs engagement med pengeinstitut. Pr. 30.09.2017 udgør engagementet en gæld på 1.453 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer samt til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og reklameomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.