

## **K. W. Construction ApS**

**CVR-nr. 31500672**

**Pottemagervej 2**

**7100 Vejle**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20.12.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Kenneth Westergaard Andersen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

K. W. Construction ApS  
Pottemagervej 2  
7100 Vejle

CVR-nr.: 31500672  
Hjemsted: Vejle  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

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 01.10.2015 - 30.09.2016 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 19.12.2016

### 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 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - dansk revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

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

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 19.12.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 96 35 56

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 3.384 t.kr. Selskabets ledelse betragter årets resultat som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer samt til salgskampanjer, 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).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-  
gøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Distributionsomkostninger		(174.143)	(47)
Administrationsomkostninger		(25.237)	(10)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(199.380)</b>	<b>(57)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.651.362	796
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(49.000)	0
Andre finansielle indtægter	1	26.862	30
Andre finansielle omkostninger		(101.877)	(61)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>3.327.967</b>	<b>708</b>
Skat af ordinært resultat	2	55.833	32
<b>Årets resultat</b>		<b>3.383.800</b>	<b>740</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	150
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.425.137	0
Overført resultat		458.663	590
		<b>3.383.800</b>	<b>740</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		390.833	142
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>390.833</b></u>	<u><b>142</b></u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.551.160	1.855
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	49
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>4.551.160</b></u>	<u><b>1.904</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>4.941.993</b></u>	<u><b>2.046</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.372.344	953
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		115	5
Andre tilgodehavender		740	0
Tilgodehavende selskabsskat	5	1.080.822	122
Periodeafgrænsningsposter		0	4
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>2.454.021</b></u>	<u><b>1.084</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>2.454.021</b></u>	<u><b>1.084</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>7.396.014</b></u></u>	<u><u><b>3.130</b></u></u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overkurs ved emission		57.400	57
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.425.137	0
Overført overskud eller underskud		1.855.842	1.397
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	150
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.963.379</u></b>	<b><u>1.729</u></b>
Bankgæld		268.351	0
Skyldig selskabsskat		917.528	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>1.185.879</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	59.814	0
Bankgæld		1.165.707	1.386
Skyldig selskabsskat		12.560	0
Anden gæld		8.675	15
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.246.756</u></b>	<b><u>1.401</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.432.635</u></b>	<b><u>1.401</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>7.396.014</u></b>	<b><u>3.130</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emissi- on kr.</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller un- derskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	57.400	0	1.397.179	150.000	1.729.579
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	(150.000)	(150.000)
Årets resultat	0	0	2.425.137	458.663	500.000	3.383.800
<b>Egenkapital ul- timo</b>	<b>125.000</b>	<b>57.400</b>	<b>2.425.137</b>	<b>1.855.842</b>	<b>500.000</b>	<b>4.963.379</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.862	30
	<u>26.862</u>	<u>30</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(55.833)	(32)
	<u>(55.833)</u>	<u>(32)</u>
		<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		180.500
Tilgange		466.250
Afgange		(180.500)
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>466.250</u>
Af- og nedskrivninger primo		(39.150)
Årets afskrivninger		(75.417)
Tilbageførsel ved afgang		39.150
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(75.417)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>390.833</u>

## Noter

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.126.023	49.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.126.023</b>	<b>49.000</b>
Nedskrivninger primo	(270.595)	0
Andel af årets resultat	3.651.362	(49.000)
Udbytte	(955.630)	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>2.425.137</b>	<b>(49.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.551.160</b>	<b>0</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Dattervirksomheder:			
uni-technology A/S	Vejle	A/S	100,00
Associerede virksomheder:			
Ultimade ApS	Vejle	ApS	49,00

## 5. Tilgodehavende selskabsskat

Af tilgodehavende selskabsskat udgør 1.081 t.kr. sambeskatningsbidrag i koncernen.

## Noter

	<b>Forfald inden 12 måneder 2014/15 t.kr.</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2015/16 kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Bankgæld	0	59.814	268.351	11.323
Skyldig selskabsskat	0	0	917.528	N/A
	<b>0</b>	<b>59.814</b>	<b>1.185.879</b>	<b>11.323</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab 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.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Pengeinstituttet har ejendomsforbehold i driftsmateriel og inventar på 280 t.kr.

Der er stillet selvskyldnerkaution til sikkerhed for datterselskabs engagement med pengeinstitut. Pr. 30.09.2016 udgør engagementet en gæld på 1.818 t.kr.