

*KJ Porte ApS  
Vinkelvej 12  
8620 Kjellerup*

*CVR-nr: 32 07 56 49*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2016 - 30. juni 2017*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæring om review .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	KJ Porte ApS Vinkelvej 12 8620 Kjellerup
	Telefon: 23 74 95 40
	CVR-nr.: 32 07 56 49
	Stiftet: 11. marts 2009
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Karsten Jørgensen
<b>Pengeinstitut</b>	Ringkjøbing Landbobank Gravene 18 8800 Viborg
<b>Revisor</b>	Reg. Revisionsaktieselskab Lars Olsen A/S Lundvej 20 8800 Viborg
<b>Ejerforhold</b>	Stisholt Holding ApS, Søndergade 145, 8620 Kjellerup

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for KJ Porte 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 30/11 2017

**Direktion**

  
Karsten Jørgensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW

### **Til kapitalejerne i KJ Porte ApS**

#### **Reviewerkklæring på regnskabet**

Vi har udført review af årsregnskabet for KJ Porte ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### **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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review 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 regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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.

I tilknytning til vort review 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 reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW

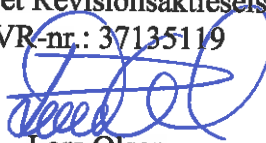
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 30/11 2017

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 37135119



Lars Olsen

Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg og montage af garage- og industriporte.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets indtjening i 2016/17 har levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende tilfredsstillende.

### **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 KJ Porte ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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 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.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdningerne.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

### **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.

### **Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Rettigheder**

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

### Brugstid

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 aconto skatter.

## 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>2.204.855</b>	<b>1.429.513</b>
1 Personalemkostninger.....	-957.194	-805.917
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-12.295	-82.250
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>1.235.366</b>	<b>541.346</b>
Andre finansielle indtægter .....	1.568	5.368
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	19.948	2.299
Andre finansielle omkostninger.....	-16.332	-19.292
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>1.240.550</b>	<b>529.721</b>
Skat af årets resultat.....	-275.148	-117.731
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>965.402</b>	<b>411.990</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	750.000	500.000
Overført resultat.....	215.402	-88.010
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>965.402</b>	<b>411.990</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
AKTIVER

	2017	2016
2 Goodwill .....	0	5.765
2 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt .....	0	500
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>6.265</b>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	5.067	11.097
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>5.067</b>	<b>11.097</b>
Deposita .....	45.000	45.000
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>50.067</b>	<b>62.362</b>
Varelager .....	690.818	715.639
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>690.818</b>	<b>715.639</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	994.914	945.132
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	923.032	177.992
Andre tilgodehavender .....	15.000	15.000
Udskudt skatteaktiv .....	17.576	18.581
Periodeafgrænsningsposter .....	74.143	47.316
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>2.024.665</b>	<b>1.204.021</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>5.365</b>	<b>9.175</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>2.720.848</b>	<b>1.928.835</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.770.915</b>	<b>1.991.197</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	687.061	471.659
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	750.000	500.000
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.562.061</b>	<b>1.096.659</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	0	82.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	222.008	41.123
Selskabsskat.....	274.143	124.908
Anden gæld.....	712.703	645.598
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>1.208.854</b>	<b>894.538</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.770.915</b>	<b>1.991.197</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	2
Lønninger.....	838.269	696.366
Pensioner .....	81.660	83.887
Andre omkostninger til social sikring .....	37.265	25.664
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>957.194</b>	<b>805.917</b>
		Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>	Goodwill	
Kostpris, primo .....	345.556	30.000
Kostpris 30. juni 2017 .....	345.556	30.000
Af-/nedskrivninger, primo .....	-339.791	-29.500
Årets af-/nedskrivninger .....	-5.765	-500
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017 .....	-345.556	-30.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTER

					Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
	Kostpris, primo .....				35.712
	Kostpris 30. juni 2017 .....				35.712
	Af-/nedskrivninger, primo .....				-24.615
	Årets af-/nedskrivninger .....				-6.030
	Af-/nedskrivninger 30. juni 2017 .....				-30.645
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>				<b>5.067</b>
		Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>				
	Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	125.000
	Overført resultat.....	471.659	0	215.402	687.061
	Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	500.000	-500.000	750.000	750.000
	<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b>1.096.659</b>	<b>-500.000</b>	<b>965.402</b>	<b>1.562.061</b>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.



NOTER

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Virksomheden har indgået aftaler om operationel leasing af driftsmidler.

Leasingaftale løber indtil 30. september 2021. Årlig leasing udgør kr. 48.900.

Markedsværdi ved udløb er skønnet til kr. 39.000.

Leasingaftale løber indtil 31. juli 2021. Årlig leasing udgør kr. 20.592.

Markedsværdi ved udløb er skønnet til kr. 12.171.

Leasingaftale løber indtil 1. december 2017. Årlig leasing udgør kr. 38.640.

Markedsværdi ved udløb er skønnet til kr. 70.000.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 180.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 90.000.

Selskabet har indgået leje af driftsmidler med en årlig leje på kr. 288.000.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagementet med Ringkjøbing Landbobank er der stillet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant kr. 800.000