


*KJ Porte ApS  
Vinkelvej 12  
8620 Kjellerup*

*CVR-nr.: 32 07 56 49*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

*(7. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/10 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

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 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 25/10 2016

### Direktion



Karsten Jørgensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til kapitalejerne af KJ Porte ApS**

#### **Reviewerklæring på regnskabet**

Vi har udført review af årsregnskabet for KJ Porte ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

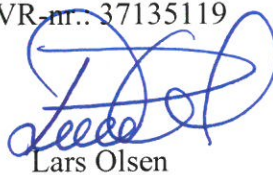
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering  
Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 25/10 2016

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 2015/16 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 2015/16 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.

### 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.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

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

## **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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet 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 og restværdier:

#### Brugstid

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.429.513</b>	<b>1.410.361</b>
1 Personalemkostninger.....	-805.917	-832.573
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-82.250	-123.921
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>541.346</b>	<b>453.867</b>
Andre finansielle indtægter .....	5.368	6.509
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	2.299	3.180
Andre finansielle omkostninger.....	-19.292	-24.109
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>529.721</b>	<b>439.447</b>
Skat af årets resultat.....	-117.731	-119.953
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>411.990</b>	<b>319.494</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	500.000	0
Overført resultat.....	-88.010	319.494
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>411.990</b>	<b>319.494</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
2 Goodwill .....	5.765	74.873
2 Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt .....	500	6.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>6.265</b>	<b>81.373</b>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	11.097	18.236
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>11.097</b>	<b>18.236</b>
Depositum .....	45.000	45.000
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>62.362</b>	<b>144.609</b>
Varelager .....	715.639	588.590
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>715.639</b>	<b>588.590</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	945.132	850.568
Igangværende arbejde .....	0	26.615
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	177.992	167.303
Andre tilgodehavender .....	15.000	15.000
Udskudt skatteaktiv .....	18.581	11.404
Periodeafgrænsningsposter .....	47.316	65.378
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.204.021</b>	<b>1.136.268</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>9.175</b>	<b>-356.788</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.928.835</b>	<b>1.368.070</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.991.197</b>	<b>1.512.679</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	471.659	559.669
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	500.000	0
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.096.659</b>	<b>684.669</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	82.909	47.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	41.123	255.533
Selskabsskat.....	124.908	116.912
Anden gæld.....	645.598	408.465
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>894.538</b>	<b>828.010</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.991.197</b>	<b>1.512.679</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	696.366	718.818
Pensioner .....	83.887	83.969
Andre omkostninger til social sikring .....	25.664	29.786
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>805.917</b>	<b>832.573</b>
	Goodwill	Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	345.556	30.000
Kostpris 30. juni 2016 .....	345.556	30.000
Af-/nedskrivninger, primo .....	-270.683	-23.500
Årets af-/nedskrivninger .....	-69.108	-6.000
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016 .....	-339.791	-29.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>5.765</b>	<b>500</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		35.712
Kostpris 30. juni 2016 .....		35.712
Af-/nedskrivninger, primo .....		-17.475
Årets af-/nedskrivninger .....		-7.140
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016 .....		-24.615
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.097</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	559.669	-88.010	471.659
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	500.000	500.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>684.669</b>	<b>411.990</b>	<b>1.096.659</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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

**5 Eventualposter mv.**

Virksomheden har indgået aftaler om operationel leasing af driftsmidler.  
Leasingaftale løber indtil 31. januar 2017. Årlig leasing udgør kr. 41.486.  
Markedsværdi ved udløb er skønnet til kr. 35.000.  
Leasingaftale løber indtil 1. december 2016. Årlig leasing udgør kr. 37.200.  
Markedsværdi ved udløb er skønnet til kr. 105.000.

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. 180.000.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

Virksomhedspant kr. 800.000