

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor



Østre Allé 6
9530 Støvring
www.nohansen.dk
noh@nohansen.dk
Telefon 96 86 69 00
CVR.nr. 26 12 18 84

KPJ Supply ApS

CVR.nr. 32 26 51 89

Rosenparken 49, 9240 Nibe

Årsrapport for 2016/17
(8. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. marts 2018.

Karl Peter Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Informationer om selskabet

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 8

Balance 30. september 9

Noter 11

Selskabsoplysninger

Selskabet: KPJ Supply ApS
Rosenparken 49
9240 Nibe

Telefon: 20 94 29 68
Hjemmeside: www.kpjsupply.dk
E-mail: kpj@kpjsupply.dk

CVR nr.: 32 26 51 89
Stiftet: 18. juni 2009
Hjemsted: Aalborg Kommune

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion: Karl Peter Jensen

Ejerforhold: Selskabskapitalen ejes af Karl Peter Jensen, Nibe

Pengeinstitut: Jutlander Bank, Støvring

Revisor: Revisionsfirmaet Niels Ole Hansen
Statsautoriseret revisor
Østre Allé 6, 9530 Støvring

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for KPJ Supply ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har tidligere fravalgt revision. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 31. marts 2018

Direktion:

Karl Peter Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KPJ Supply ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KPJ Supply ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Støvring, den 31. marts 2018

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor

CVR.nr. 26 12 18 84

Niels Ole Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 9408

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KPJ Supply ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen.

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 tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i det år, de afholdes.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Selskabsskat

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominelle beløb.

Beløb i fremmed valuta

Mellemværende i fremmed valuta værdiansættes til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
Bruttoresultat		418.339	427
Personaleomkostninger	2	447.798	177
Resultat før afskrivninger		-29.459	249
Finansielle omkostninger		17.196	19
Resultat før skat		-46.655	230
Skat af årets resultat		-8.228	53
Årets resultat		-38.427	178
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-38.427	178
I alt		-38.427	178

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		125.840	128
Forudbetalinger for varer		35.336	0
Varebeholdninger		161.176	128
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		398.438	493
Igangværende arbejder for fremmed regning		77.728	60
Udskudt skatteaktiv		22.572	14
Andre tilgodehavender		36.000	0
Tilgodehavender		534.738	568
Likvide beholdninger		6.210	10
Likvide beholdninger		6.210	10
Omsætningsaktiver		702.124	706
Aktiver		702.124	706

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-159.112	-121
Egenkapital	3	-34.112	4
Gæld til pengeinstitutter		95.212	59
Modtagne forudbetalinger fra kunder		82.569	83
Leverandører af varer og tjenesteydelser		290.850	277
Anden gæld		267.605	284
Kortfristede gældsforpligtelser		736.236	702
Gældsforpligtelser		736.236	702
Passiver		702.124	706
Eventualposter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Oplysninger fra ledelsen

KPJ Supply ApS er et ingeniør- og handelsfirma, der udvikler kundespecifik hardware og software til industrielle formål og handler med agenturvarer.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. De udarbejdede budgetter viser, at egenkapitalen kan retableres ved indtjening de kommende år.

På tidspunktet for regnskabsafleggelsen har selskabet endnu ikke fået forlænget sine kreditfaciliteter. Selskabet forventer, at dette vil ske som vanligt.

2	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Gager og lønninger	440.475	170
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	7.323	7
		<u>447.798</u>	<u>177</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

3	Egenkapital	Selskabska- pital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-120.685	4.315
	Årets resultat	0	-38.427	-38.427
	Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-159.112</u>	<u>-34.112</u>

4 Eventualposter

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.