

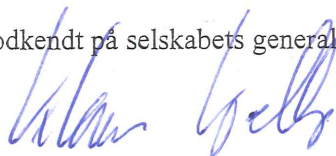
*KK Byg & Anlæg ApS  
Morænevej 10, Jordhøj  
3550 Slangerup*

*CVR-nr: 32 44 07 11*

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

*(7. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02/12 2016



Klaus Kjellerup  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

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

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KK Byg & Anlæg 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.

Slangerup, den 30. november 2016

**Direktion**

Klaus Kjellerup  


**Til den daglige ledelse i KK Byg & Anlæg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KK Byg & Anlæg ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Frederikssund, den 30. november 2016

**HR Revision - OK Revision ApS**

Offentligt godkendte revisorer

CVR-nr.: 28842562



Kenneth Barrett  
Registreret revisor

**Selskabet**

KK Byg & Anlæg ApS  
Morænevej 10, Jordhøj  
3550 Slangerup

Telefon: 20 26 88 98  
E-mail: [kk@s-total.dk](mailto:kk@s-total.dk)

CVR-nr.: 32 44 07 11  
Stiftet: 6. juli 2009  
Hjemsted: Frederikssund  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Kundenr.: 1494

**Direktion**

Klaus Kjellerup

**Revisor**

HR Revision - OK Revision ApS  
Offentligt godkendte revisorer  
Jernbanegade 23, 1  
3600 Frederikssund

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier og anparter samt at udføre mureropgaver.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til afsnittet "Usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

#### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for KK Byg & Anlæg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet selskabskapitalen er tabt. Det bedømmes dog, at selskabskapitalen vil blive retableret ved fremtidig indtjening og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

## 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.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.



## BALANCEN

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### 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.

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>483.465</b>	<b>125.219</b>
1 Personaleomkostninger.....	-298.569	-299.324
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-17.498	-41.419
Andre driftsomkostninger.....	-53.013	-27.691
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>114.385</b>	<b>-243.215</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....	-32.060	-67.304
Andre finansielle indtægter.....	80	40
Andre finansielle omkostninger.....	-19.977	-14.312
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>62.428</b>	<b>-324.791</b>
Skat af årets resultat.....	-23.771	71.771
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>38.657</b>	<b>-253.020</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	38.657	-253.020
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>38.657</b>	<b>-253.020</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	332.458	134.513
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>332.458</b>	<b>134.513</b>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	-1	20.453
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>-1</b>	<b>20.453</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>332.457</b>	<b>154.966</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	70.322	12.613
Selskabsskat .....	9.122	0
Udskudt skatteaktiv .....	20.866	44.639
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>100.310</b>	<b>57.252</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>100.310</b>	<b>57.252</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>432.767</b>	<b>212.218</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	11.606	0
Overført resultat.....	-129.036	-167.693
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>7.570</b>	<b>-42.693</b>
Kreditinstitutter.....	14.427	55.214
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.452	12.844
Selskabsskat.....	0	27.324
Anden gæld.....	68.976	18.109
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	330.342	141.420
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>425.197</b>	<b>254.911</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>425.197</b>	<b>254.911</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>432.767</b>	<b>212.218</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	236.699	236.746
Pensioner .....	50.418	49.992
Andre omkostninger til social sikring.....	11.452	12.586
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>298.569</b>	<b>299.324</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		319.595
Tilgang i årets løb .....		349.956
Afgang i årets løb .....		-307.095
		<hr/>
Kostpris 30. juni 2016		362.456
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-185.082
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		172.582
Årets af-/nedskrivninger .....		-17.498
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		-29.998
		<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>332.458</b>
		<hr/> <hr/>

	2016	2015
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	94.500	94.500
Kostpris 30. juni 2016	94.500	94.500
Op- og nedskrivninger primo.....	-74.047	-6.743
Årets resultatandele .....	-32.060	-67.304
Periodens opskrivning til indre værdi.....	11.606	0
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-94.501	-74.047
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>	<b>-1</b>	<b>20.453</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Slangerup Totalservice A/S, Frederikssund	16,66%	322.450	-192.437

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	0	11.606	11.606
Overført resultat.....	-167.693	38.657	-129.036
	<b>-42.693</b>	<b>50.263</b>	<b>7.570</b>

#### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti-, kautions- eller leasingforpligtelser.

#### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.