

KMPJP A/S

Liseruten 1
3730 Nexø
CVR nr. 32 66 39 23

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling den

30 / 9 - 2016

Dirigent



Katja Møller Petersen

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

KMPJP A/S
Liseruten 1
3730 Nexø

Telefon: 56 49 26 95
Telefax: 56 49 46 95
Hjemmeside: nexorevision.dk
E-mail: mail@nexorevision.dk

CVR nr.: 32 66 39 23
Stiftet: 1. januar 2010
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Bestyrelse:

Katja Møller Petersen
Johnny Poulsen
Frants Thunberg

Direktion:

Johnny Poulsen

Revisionsfirma:

BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
2900 Hellerup

Ledelsespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for KMPJP A/S .

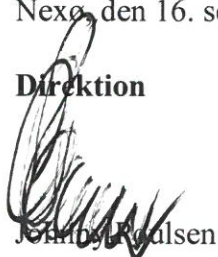
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Næst, den 16. september 2016

Direktion



Johnny Poulsen

Bestyrelse

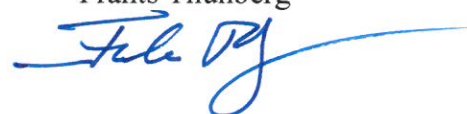


Katja Møller Petersen



Johnny Poulsen

Frants Thunberg



Den uafhængige revisors erklæringer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i KMPJP A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KMPJP A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Nexø, den 16. september 2016

BHA Statsautoriseret Revision A/S

CVR-nr. 18 96 79 01


Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udøvelse af revision samt rådgivning i forbindelse med økonomiske forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter regnskabsårets udløb overdraget sine aktiviteter. Dette påvirker selskabets finansielle stilling væsentligt i positiv retning.

Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KMPJP A/S for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg revisionsmæssig assistance samt rådgivning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arbejdet er påbegyndt inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives liniært over 20 år, hvilket er ledelsens bedste estimat over den forventede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Rest- værdi</u>
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Aktiver med en anskaffelsværdi på under kr. 12.300 pr. enhed udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for det kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Bruttoresultat	6.920.682 7.083
	Personaleomkostninger	-4.567.633 -4.929
	Afskrivninger	-596.824 -593
	Resultat før finansielle poster	1.756.224 1.561
	Andre finansielle indtægter	2.255 23
	Andre finansielle omkostninger	-166.843 -328
	Ordinært resultat før skat	1.591.637 1.256
	Skat af årets resultat	-354.424 -272
	Årets resultat	1.237.213 984

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
Aktiver		
Goodwill.....	4.290.000	4.648
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4.290.000	4.648
Indretning af lejede lokaler	157.274	177
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	576.423	796
Materielle anlægsaktiver i alt.....	733.697	973
 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 5.023.697	 5.621
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	2.076.562	923
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	920.030	2.037
Andre tilgodehavender	213.184	238
Tilgodehavender i alt	3.209.776	3.198
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.650	2
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.650	2
 Likvide beholdninger	 264.344	 1
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.475.770	3.200
 AKTIVER I ALT	 8.499.467	 8.821

Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital.....	510.000 510
	Overført resultat	3.074.403 1.835
1	EGENKAPITAL I ALT	<u>3.584.403</u> <u>2.345</u>
	Hensættelser til udskudt skat.....	1.106.300 1.228
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>1.106.300</u> <u>1.228</u>
	Selskabsskat	0 31
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>0</u> <u>31</u>
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0 336
	Kreditinstitutter i øvrigt	0 827
	Selskabsskat	471.976 0
	Anden gæld	3.336.789 3.053
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 1.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.808.765</u> <u>5.217</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>3.808.765</u> <u>5.248</u>
	PASSIVER I ALT	<u>8.499.467</u> <u>8.821</u>
2	Kontraktlige forpligtelser	
3	Ejerforhold	

Noter til årsrapporten

Note		<u>2014/15</u>
		tkr.
1	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo	510.000 510
	Selskabskapital i alt.....	510.000 510
	Overført resultat	
	Overført resultat primo.....	1.837.190 1.851
	Årets resultat	1.237.213 984
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 -1.000
	Overført resultat i alt	3.074.403 1.835
	Egenkapital i alt	3.584.403 2.345

Selskabskapitalen består af 510 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder

2 Kontraktlige forpligtelser

Huslejeforpligtelse - kr. 130.000.

3 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets fortegnelse over aktionærer, der minimum ejer 5% af selskabskapitalen/stemmeretten
LBP Holding ApS, Sdr. Landevej 33, 3730 Nexø
EMAN Holding ApS, Værftsvej 6, 3730 Nexø