

# **KESSEL BYG ApS**

Valdemarsgade 59  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2016**

---

**Per Kessel**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KESSEL BYG ApS  
Valdemarsgade 59  
8000 Aarhus C

CVR-nr: 34077460  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Nordea Bank  
Skt. Clemens Torv 2-6  
8000 århus C

**Revisor** COMPU REVISION A/S  
Banegårdspladsen 2, 1 tv  
8000 Aarhus C  
DK Danmark  
CVR-nr: 15618175  
P-enhed: 1000951259

# Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2015 - 30/6 2016 for Kessel Byg ApS, der udviser et resultat på kr. -148.645 samt en egenkapital på kr. -619.933, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 21/11/2016

**Direktion**

Per Kessel

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskab i det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KESSEL BYG ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KESSEL BYG ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er 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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Direktionen er gjort opmærksom på forholdet og de dertil hørende lovmæssige regler for reetablering.

Uden af det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2016/17. Vi henviser endvidere til note i årsrapporten.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Aarhus, 21/11/2016

Peder Bille  
Reg. Revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for bygge- og anlægsbranchen, samt anden beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for 2015/16 udgør kr. 1.233.481, mens årets resultat efter skat udgør kr. -148.645.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -619.933.

Årets resultat og den økonomiske udvikling pr. 30/6 2016 levede ikke op til direktionens forventninger og anses for utilfredsstillende.

Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres betydeligt allerede i det kommende år. Direktionen forventer, at indtjeningen kan forbedres til et overskud af begrænset størrelse i 2016/17, og direktionen bekræfter at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og er tilstrækkelige. På baggrund heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterium

Omsætningen er opgjort ud fra faktureringsprincippet.

### Variable omkostninger

Vareforbruget omfatter de omkostninger, som varierer i takt med indtægtserhvervelsen.

### Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Inventar og driftsmidler	5 år	restværdi 0%
Goodwill	5 år	restværdi 0%

Småinventar med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

## Balance

### Anlægsaktiver

Øvrige immaterielle og materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

### Varebeholdninger

Varebeholdning er medregnet til kostpriser excl. moms. Kostprisen omfatter købsprisen tillagt hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejde er medtaget til kostpris, som omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn. Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

### Mellemregning

Mellemregningskonti er forrentet med den aktuelle løbende diskonto + 2%.

### Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat. Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.



Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

#### **Gæld**

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.233.481</b>	<b>751.249</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.266.752	-813.196
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-48.500	-48.500
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-81.771</b>	<b>-110.447</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	3.575	3.430
Øvrige finansielle omkostninger .....		-70.449	-57.637
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-148.645</b>	<b>-164.654</b>
Skat af årets resultat .....	4	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-148.645</b>	<b>-164.654</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-148.645	-164.654
<b>I alt</b> .....		<b>-148.645</b>	<b>-164.654</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill .....		2.000	6.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>2.000</b>	<b>6.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		22.250	66.750
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>22.250</b>	<b>66.750</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		5.500	5.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.500</b>	<b>5.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>29.750</b>	<b>78.250</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		59.751	66.390
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>59.751</b>	<b>66.390</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		154.930	286.586
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		39.254	0
Periodeafgrænsningsposter .....		11.532	2.703
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>205.716</b>	<b>289.289</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>265.467</b>	<b>355.679</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>295.217</b>	<b>433.929</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Andre reserver .....		5.000	5.000
Overført resultat .....		-704.933	-556.288
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>-619.933</b>	<b>-471.288</b>
Gæld til banker .....		386.211	362.684
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		166.367	272.036
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		362.572	270.479
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	18
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>915.150</b>	<b>905.217</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>915.150</b>	<b>905.217</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>295.217</b>	<b>433.929</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.070.841	684.062
Pensionsbidrag	120.502	75.881
Andre omkostninger til social sikring	75.409	52.253
I alt:	<b>1.266.752</b>	<b>813.196</b>

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde ca. 4 ansatte, en stigning på ca. 1,5 i forhold til sidste år.

Der er ikke udbetalt tantieme eller særskilt vederlag til direktionen.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.500	44.500
Goodwill	4.000	4.000
Afskrivninger i alt	<b>48.500</b>	<b>48.500</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 3.575 vedrører kr. 2.607 mellemværende med nærtstående parter.

## 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i frivillig a-conto skat.

**5. Immaterielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Erhvervede patenter. kr.</b>
Kostpris primo	20.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>20.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-14.000
Årets afskrivning	-4.000
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-18.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.000</b>

**6. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	222.500
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>222.500</b>
Af- og nedskrivning primo	-155.750
Årets afskrivning	-44.500
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-200.250</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>22.250</b>

## 7. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	85.000	-556.288	-471.288
Årets resultat	0	-148.645	-148.645
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>85.000</b>	<b>-704.933</b>	<b>-619.933</b>

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

## 8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres betydeligt allerede i det kommende år. Direktionen forventer, at indtjeningen kan forbedres til et overskud af begrænset størrelse i 2016/17, og direktionen bekræfter at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og er tilstrækkelige. På baggrund heraf aflægges årsregnskabet med fortsat drift for øje.

## 9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende:

Restløbetid er på ca. 17 måneder og den samlede ydelse er kr. 15.106 excl. moms for hele perioden.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Pink ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagementet i Nordea Bank er der fordret virksomhedspant kr. 500.000 i selskabets varelager, driftsmidler og goodwill. Herudover er der stillet selvskyldnerkaution af kapitalejeren.

## **11. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af selskabskapitalen:

Pink Invest ApS – CVR-nr. 30 69 44 65

### **Nærtstående parter**

Direktør Per Kessel, Århus