

Køge Totalentreprise ApS

Valdemarshaab 1, 4600 Køge

(CVR. nr. 34 60 04 81)

Årsrapport for 2016/2017

5. regnskabsår

Fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling.

Den 28. november 2017

Som dirigent

Henrik Skou Jensen

Henrik Skou Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/2017	6
Balance pr. 30. juni 2017	7
Noter	9
Anvendte regnskabsprincipper	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Køge Totalentreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 24. november 2017

Direktion

Henrik Skou Jensen

Henrik Skou Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Køge Totalentreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har opstillet det af ledelsen aflagte årsregnskab 2016/2017 for Køge Totalentreprise ApS, omfattende anvendte regnskabsprincipper, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om opstilling af finansielle oplysninger.


Jeg har anvendt min ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder.

København, den 24. november 2017

Revisionsfirmaet Tommy Jensen godkendt revisionsanpartsselskab (CVR.nr. 20082097)



Tommy Jensen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Køge Totalentreprise ApS Valdemarshaab 1, 4600 Køge
CVR.nr.	34 60 04 81
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune:	Køge
 Direktion:	 Henrik Skou Jensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med handel, bygge- og anlægsarbejde.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	2.424.624	2.252.162
1 Personaleomkostninger	-1.943.686	-1.895.699
Afskrivninger	<u>-50.011</u>	<u>-64.956</u>
Resultat før finansielle poster	430.927	291.507
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-25.000	0
Finansielle omkostninger	<u>-37.370</u>	<u>-8.778</u>
Resultat før skat	368.557	282.729
2 Skat af årets resultat	<u>-97.180</u>	<u>-65.998</u>
Årets resultat	<u><u>271.377</u></u>	<u><u>216.731</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overførsel til næste år	<u>271.377</u>	<u>216.731</u>
	<u>271.377</u>	<u>216.731</u>

Balance pr. 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>Aktiver:</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	Materielle anlægsaktiver:		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	341.562	297.185
		<u>341.562</u>	<u>297.185</u>
	Finansielle anlægsaktiver:		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	50.000
		<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>341.562</u>	<u>347.185</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Varebeholdninger:		
	Igangværende arbejder	664.057	635.696
		<u>664.057</u>	<u>635.696</u>
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.134.024	2.195.380
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	196.530	2.000
	Andre tilgodehavender	171.994	119.494
		<u>2.502.548</u>	<u>2.316.874</u>
	Likvide midler	<u>573.877</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.740.482</u>	<u>2.952.570</u>
	Aktiver i alt	<u><u>4.082.044</u></u>	<u><u>3.299.755</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

<u>Note</u>	<u>Passiver:</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	Egenkapital:		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	961.558	690.181
5	Egenkapital i alt	<u>1.041.558</u>	<u>770.181</u>
	 Hensættelser:		
	Udskudt skat	24.000	19.000
	 Gæld:		
	Langfristet gæld:		
	Kreditinstitutter	24.625	68.697
	Skyldig selskabsskat	92.180	63.998
		<u>116.805</u>	<u>132.695</u>
	 Kortfristet gæld:		
6	Kortfristet del af langfristet gæld	42.000	40.000
	Kreditinstitutter	0	3.413
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.284.192	1.080.452
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	63.998	12.996
	Anden gæld	1.509.491	1.241.018
		<u>2.899.681</u>	<u>2.377.879</u>
	 Gæld i alt	<u>3.016.486</u>	<u>2.510.574</u>
	 Passiver i alt	<u>4.082.044</u>	<u>3.299.755</u>
7	Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.		

Noter

1. Personalemkostninger:

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Gager og lønninger	1.844.731	1.823.562
Sociale omkostninger	54.945	58.859
Andre personalemkostninger	44.010	13.278
	<u>1.943.686</u>	<u>1.895.699</u>

2. Skat:

Beregnet selskabsskat	92.180	63.998
Regulering udskudt skat	5.000	2.000
	<u>97.180</u>	<u>65.998</u>

3. Driftsmidler:

Anskaffelsessum primo		421.451
Tilgang		150.000
Afgang		-50.000
Anskaffelsessum ultimo		<u>521.451</u>
Samlede afskrivninger primo		-124.266
Afskrivninger ved afgang		15.833
Årets afskrivninger		-71.456
Samlede afskrivninger ultimo		<u>-179.889</u>
Bogført værdi ultimo		<u>341.562</u>

4. Finansielle anlægsaktiver:

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris primo		50.000
Afgang		-25.000
Kostpris ultimo		<u>25.000</u>
Op- og nedskrivninger primo		0
Årets resultatandele		-25.000
Op- og nedskrivninger ultimo		<u>-25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi		<u>0</u>

Noter

<u>5. Egenkapital:</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Selskabskapital	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat, primo	690.181	473.450
Årets resultat	<u>271.377</u>	<u>216.731</u>
Overført resultat, ultimo	<u>961.558</u>	<u>690.181</u>
Egenkapital i alt	<u>1.041.558</u>	<u>770.181</u>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelse af selskabet.

6. Langfristet gæld:

Afdrag der forfalder indenfor 1 år, er opført under kortfristet gæld	<u>42.000</u>
Restgæld efter 5 år	<u>0</u>

7. Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser m.v.:

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigeligt i 3 år og 10 mdr., max. forpligtelse	<u>253.928</u>
-----------------------------------------------------------------	----------------

Køge Totalentrprise ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for MEH Holding 2015 IVS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Anvendte regnskabsprincipper

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Selskabet har implementeret ændringer til årsregnskabsloven, der trådte i kraft pr. 1. januar 2016, jf. lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Punkt 1. Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssige skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabsprincip som sidste år.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Anvendte regnskabsprincipper

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat omfatter skat af skattepligtig indkomst og forskydning i udskudt skat. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen.

Beregningsgrundlaget for udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig bogført værdi og skattemæssig værdi på skatterelaterede aktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Driftsmidler og inventar	5 år
--------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

Anvendte regnskabsprincipper

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.

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.