

KEM-montering ApS

Læssøgade 48, 6000 Kolding
CVR-nr. 34 60 95 35

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.06.19

Klaus Mikkelsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

KEM-montering ApS
Læssøegade 48
6000 Kolding
Danmark
Hjemsted: Kolding
CVR-nr.: 34 60 95 35
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

direktør Klaus Mikkelsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for KEM-montering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. juni 2019

Direktionen

Klaus Mikkelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i KEM-montering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KEM-montering ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 etiske 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 19. juni 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Kristensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne11678

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at installere og reparere elinstallationer i lystbåde samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 338.062 mod DKK -52.554 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -412.885.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, da selskabet har negativ egenkapital og har kautioneret for et andet selskab (se eventualforpligtelserne), med stram likviditet og derfor usikkerhed om dette selskabs fortsatte drift.

I henhold til budgetterne for 2019 for begge selskaber, forventes fornuftige overskud og uændrede aktiviteter. Forudsat at selskabernes kreditter kan opretholdes, forventes der at være tilstrækkelig likviditet til at dække det kommende års likviditets behov.

Der er tilstrækkelig sikkerhed i aktiver for kreditterne i det selskab, der er kautioneret for. Det er selskabets opfattelse, at kautionen ikke bliver aktuel.

Ledelsen anser det derfor for forsvarligt, at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Bruttofortjeneste	1.625.287	1.067.055
2	Personaleomkostninger	-1.137.463	-1.025.693
	Resultat før af- og nedskrivninger	487.824	41.362
	Finansielle indtægter	2.875	5.214
	Finansielle omkostninger	-56.431	-103.512
	Resultat før skat	434.268	-56.936
	Skat af årets resultat	-96.206	4.382
	Årets resultat	338.062	-52.554
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	338.062	-52.554
	I alt	338.062	-52.554

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Fremstillede varer og handelsvarer	220.792	170.000
	Varebeholdninger i alt	220.792	170.000
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	44.071
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	297.439	289.183
	Udskudt skatteaktiv	45.489	141.695
	Andre tilgodehavender	40.924	0
	Periodeafgrænsningsposter	10.500	10.500
	Tilgodehavender i alt	394.352	485.449
	Omsætningsaktiver i alt	615.144	655.449
	Aktiver i alt	615.144	655.449

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-492.885	-830.947
	Egenkapital i alt	-412.885	-750.947
3	Gæld til kreditinstitutter	340.090	461.577
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	340.090	461.577
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	127.000	131.941
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	179.656	314.024
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.860	101.582
	Anden gæld	339.423	397.272
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	687.939	944.819
	Gældsforpligtelser i alt	1.028.029	1.406.396
	Passiver i alt	615.144	655.449

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18		
Saldo pr. 01.01.18	80.000	-830.947
Forslag til resultatdisponering	0	338.062
Saldo pr. 31.12.18	80.000	-492.885

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, da selskabet har negativ egenkapital og har kautioneret for et andet selskab (se eventualforpligtelserne), med stram likviditet og derfor usikkerhed om dette selskabs fortsatte drift.

I henhold til budgetterne for 2019 for begge selskaber, forventes fornuftige overskud og uændrede aktiviteter. Forudsat at selskabernes kreditter kan opretholdes, forventes der at være tilstrækkelig likviditet til at dække det kommende års likviditets behov.

Der er tilstrækkelig sikkerhed i aktiver for kreditterne i det selskab, der er kautioneret for. Det er selskabets opfattelse, at kautionen ikke bliver aktuel.

Ledelsen anser det derfor for forsvarligt, at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	953.591	861.839
Pensioner	133.409	117.752
Andre omkostninger til social sikring	10.224	10.224
Andre personaleomkostninger	40.239	35.878
I alt	1.137.463	1.025.693
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3

3. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.18	Gælden 31.12.17
Gæld til øvrige kreditinstitutter	127.000	0	467.090	500.000
I alt	127.000	0	467.090	500.000

4. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for et andet af kapitalejeren ejet selskabs (ikke tilknyttet eller associeret virksomhed) gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Gæld udgør på balancedagen t.DKK 5.318.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter og kautionsforpligtelse er der givet virksomhedspant t.DKK 300 omfattende goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt igangværende arbejder. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 136.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.