

T&K Entreprise ApS

CVR-nr. 36988193

ÅRSRAPPORT 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-09-2016



Allan Christensen
Dirigent

T&K Entreprise ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	T&K Entreprise ApS Nive Mølle Møllevej 11 2990 Nivå	
	CVR-nr.	36988193
	Stiftelsesdato	17. august 2015
	Regnskabsår	17. august 2015 - 30. juni 2016
	Telefon	Udfyld
	E-mail	Udfyld
	Hjemmeside	Udfyld
Bestyrelse	Allan Christensen, Formand Allan Pettersson Jens Kjær Christensen	
Direktion	Jens Kjær Christensen, Direktør	
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland A/S 4600 Køge	

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. august 2015 - 30. juni 2016 for T&K Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 17. august 2015 - 30. juni 2016.

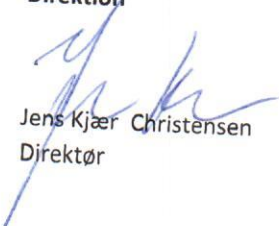
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 12. september 2016

Direktion



Jens Kjær Christensen
Direktør

Bestyrelse



Allan Christensen
Formand



Allan Pettersson



Jens Kjær Christensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre håndværks entrepriser, samt at yde konsulentassistance og rådgivning og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 17. august 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 1.183.820, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 5.588.471, og en egenkapital på kr. 1.183.920

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret været præget af et større tab på udført arbejde. Tabet er indarbejdet i årsrapporten med TDKK 882.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for T&K Entreprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, administration, autodrift og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

T&K Entreprise ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.175.712
Personaleomkostninger	1	-2.704.665
Driftsresultat		1.471.047
Finansielle indtægter		49.372
Finansielle omkostninger		-1.187
Resultat før skat		1.519.232
Skat af årets resultat	2	-335.412
Årets resultat		1.183.820
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		1.183.820
		1.183.820

T&K Entreprise ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Andre tilgodehavender		50.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>50.000</u>
Anlægsaktiver		<u>50.000</u>
Forudbetalinger for varer		2.944
Varebeholdninger		<u>2.944</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.357.585
Igangværende arbejder for fremmed regning		330.236
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		211.716
Andre tilgodehavender		24.696
Tilgodehavender		<u>4.924.233</u>
Likvide beholdninger		<u>611.294</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.538.471</u>
Aktiver		<u>5.588.471</u>

T&K Entreprise ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	3	500.000
Overført resultat	4	683.920
Egenkapital		1.183.920
Andre hensatte forpligtelser		450.000
Hensatte forpligtelser		450.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		308.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.417.795
Selskabsskat		335.412
Anden gæld		892.906
Kortfristede gældsforpligtelser		3.954.551
Gældsforpligtelser		3.954.551
Passiver		5.588.471
Eventualforpligtelser	7	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8	

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.405.805
Pensioner	276.020
Omkostninger til social sikring	22.840
	<u>2.704.665</u>

Selskabet har valgt ikke særskilt at oplyse gager og vederlag til ledelsen.

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	335.412
	<u>335.412</u>

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	100
Årets tilgang	499.900
Saldo ultimo	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen er i året løb udvidet med nominel DKK 499.900 til kurs 100.

4. Overført resultat

Årets tilgang	1.183.820
Overført til selskabskapital	-499.900
Saldo ultimo	<u>683.920</u>

5. Ejerskab

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

JEC Gruppen IVS
Hjemmehørende i Fredensborg kommune

LCM Gruppen IVS
Hjemmehørende i Fredensborg kommune

AP-Proved ApS
Hjemmehørende i Fredensborg kommune

6. Nærtstående parter

JEC Gruppen IVS
Møllevvej 11
2990 Nivå
Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

LCM Gruppen IVS
Møllevvej 11
2990 Nivå
Hovedanpartshaver

AP-Proved ApS
Møllevvej 11
2990 Nivå
Hovedanpartshaver

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler på automobiler således:

Leasingforpligtigelser 4 stk. der udløber den 31.12.2019 og med en restværdi pr. stk. på DKK 137.896 eller ialt DKK 551.582, samt

Leasingforpligtigelser 1 stk. der udløber den 30.06.2020 og med en månedlig ydelse på DKK 3.300 og en restværdi pr. stk. på DKK 180.340.

Der er ikke der ud over eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er for regnskabsåret sambeskattet med AP-Proved ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for udført arbejde er der i debitorerne givet tilbageholdelsesgaranti på DKK 1.077.652.

Til sikkerhed for leverancer er der deponeret DKK 50.000.

Der er ikke der ud over sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.