

# **T&K Entreprise ApS**

Vasekær 4

2730 Herlev

CVR-nr. 36988193

## **Årsrapport 2016/17**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2017



Jens Kjær Christensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

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

## T&K Entreprise ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	T&K Entreprise ApS Vasekær 4 2730 Herlev
Telefon	45 2537 9872
E-mail	jkc@togk.dk
CVR-nr.	36988193
Stiftelsesdato	17. august 2015
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Bestyrelse</b>	Allan Christensen, Formand Allan Pettersson Jens Kjær Christensen
<b>Direktion</b>	Jens Kjær Christensen, Direktør
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Sjælland A/S 4600 Køge

**T&K Entreprise ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 19. november 2017

### **Direktion**

  
Jens Kjær Christensen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Allan Christenson  
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 aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 316.664, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 3.153.210, og en egenkapital på kr. 1.500.584.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

[Beskrivelse af væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold]

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for T&K Entreprise ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 virksomhedens hovedaktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **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.

#### **Skat af årets resultat**

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 arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici 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 år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>4.828.180</b>	<b>4.175.712</b>
Personaleomkostninger	1	-4.419.855	-2.704.665
<b>Driftsresultat</b>		<b>408.325</b>	<b>1.471.047</b>
Andre finansielle indtægter		3.688	49.372
Finansielle omkostninger		-1.585	-1.187
<b>Resultat før skat</b>		<b>410.428</b>	<b>1.519.232</b>
Skat af årets resultat	2	-93.764	-335.412
<b>Årets resultat</b>		<b>316.664</b>	<b>1.183.820</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		270.000	0
Overført resultat		46.664	1.183.820
<b>Resultatdisponering</b>		<b>316.664</b>	<b>1.183.820</b>

**T&K Entreprise ApS**

**Balance 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		152.945	0
Andre tilgodehavender		18.000	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>170.945</u>	<u>50.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>170.945</u>	<u>50.000</u>
Forudbetalinger for varer		12.108	2.944
<b>Varebeholdninger</b>		<u>12.108</u>	<u>2.944</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		972.036	4.357.585
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.175.553	330.236
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	211.716
Andre tilgodehavender		14.456	24.696
Periodeafgrænsningsposter		18.029	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.180.074</u>	<u>4.924.233</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>790.083</u>	<u>611.294</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.982.265</u>	<u>5.538.471</u>
<b>Aktiver</b>		<u>3.153.210</u>	<u>5.588.471</u>

T&K Entreprise ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	730.584	683.920
Udbytte for regnskabsåret		270.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.500.584</b>	<b>1.183.920</b>
Andre hensatte forpligtelser		0	450.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>450.000</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	308.438
Leverandører af varer og tjenesteydelser		515.347	2.417.795
Selskabsskat		93.764	335.412
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.043.515	892.906
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.652.626</b>	<b>3.954.551</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.652.626</b>	<b>3.954.551</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.153.210</b>	<b>5.588.471</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		
Nærtstående parter	8		

**Noter**

	2016/17	2015/16
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.962.207	2.405.805
Pensioner	409.192	276.020
Andre omkostninger til social sikring	48.456	22.840
	<u>4.419.855</u>	<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	93.764	335.412
	<u>93.764</u>	<u>335.412</u>

**3. Virksomhedskapital**

Saldo primo	500.000	100
Årets tilgang	0	499.900
<b>Saldo ultimo</b>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen er i 2015/16 udvidet med nominel DKK 499.900 til kurs 100.

**4. Overført resultat**

Saldo primo	683.920	0
Årets tilgang	46.664	1.183.820
Overført til selskabskapital	0	-499.900
<b>Saldo ultimo</b>	<u>730.584</u>	<u>683.920</u>

**5. 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 107.330 eller ialt DKK 429.320, samt

Leasingforpligtigelser 1 stk. der udløber den 30.06.2020 og med en restværdi pr. stk. på DKK 180.340, samt

Leasingforpligtigelser 1 stk. der udløber den 31.12.2020 og med en restværdi pr. stk. på DKK 139.282.

Der er ikke der ud over eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er for regnskabsåret sambeskattet med JEC Gruppen IVS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for udført arbejde er der i debitorerne givet tilbageholdelsesgaranti på DKK 109.284.

Til sikkerhed for leverancer er der forudbetalt DKK 12.108 til leverandører.

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

## Noter

2016/17

2015/16

### 7. 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 (udtrådt af ejerkredsen efter årets udløb)

### 8. Nærtstående parter

JEC Gruppen IVS

Møllevej 11

2990 Nivå

Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

LCM Gruppen IVS

Møllevej 11

2990 Nivå

Hovedanpartshaver

AP-Proved ApS

Møllevej 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.