K.E.H FM ApS

CVR-nr. 35 02 79 98

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt
og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 23 / 6 2014

_____

Jesper Kjærsgaard
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	2
Påtegning og erklæringer	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab 21. januar – 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	K.E.H FM ApS Baldersbuen 15 H, 1. tv. 2640 Hedehusene	
	Telefon:	46 59 62 26
	Telefax:	46 59 26 62
	Hjemmeside:	www.kehfm.dk
	E-mail:	keh@kehfm.dk
	CVR-nr.:	35 02 79 98
	Stiftet:	21. januar 2013
	Hjemsted:	Høje Taastrup
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
	1. regnskabsår	*21. januar – 31. december 2013*
Direktion	Kim Emil Hansen	
Revisor	AP | Statsautoriserede Revisorer Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K	

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med byggeri og facility-aktiviteter samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Det er selskabets første regnskabsår.
Årets resultat udviser et underskud efter skat på kr. 2.035.088, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabet har oplevet en turbulent opstart efter udspaltningen fra konkursboet KEH A/S. KEH FM ApS har brugt mange ressourcer på at genoprette tilliden fra leverandør- og kunde netværket, der er essentiel for KEH FM's forretningsmodel.

Den forventede udvikling og begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der forventes en markant vækst i 2014, med et positivt driftsresultat for det kommende regnskabsår.
Selskabet har i 2014 indgået flere store aftaler med kunder, primært vedrørende facility-aktiviteter.

Selskabet er i dialog med eksterne investorer om at foretage et kapitalindskud på 1,2 mio. kr.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 21. januar – 31. december 2013 for K.E.H FM A/S.

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, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 23. juni 2014

Direktion

Kim Emil Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.E.H FM ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.E.H FM ApS for regnskabsåret 21. januar – 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i årets løb har ydet lån til selskabets direktør, med op til t.kr. 76. Udlån til et ledelsesmedlem er i strid med selskabslovens bestemmelser, og selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i december måned 2013.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at A-skat og AM-bidrag for december måned 2013 i forbindelse med en del af løn til selskabets direktør, først er indberettet til SKAT i marts måned 2014. Dette er i strid med kildeskatteloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 23. juni 2014
AP | Statsautoriserede Revisorer
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mads Thomsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.E.H FM ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selsakbet, 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 eksisterede på balancedagen.

Valutaomregning
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.

Resultatopgørelsen
Nettoomsætning
Nettoomsætning indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger.
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg reklame, administration, lokaler, tab på debitorer ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Bruttofortjeneste
Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste. Sammendragningen sker med henvisning til konkurrencemæssige forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, deklarerede aktieudbytter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen
Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger. En væsentlig del af selskabets aktiver omfatter software investeringer.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet står klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag for forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre aktiver, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22-24,50 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser
Anden gæld måles til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

Resultatopgørelse

	Note	2013
Bruttofortjeneste	1	2.491.770
Personaleomkostninger	2	4.048.523
Af- og nedskrivning af anlægsaktiver		528.202
Ordinært resultat før finansielle poster		-2.084.955
Andre finansielle indtægter		8.101
Andre finansielle omkostninger		621.556
Resultat før skat		-2.698.410
Skat af årets resultat	3	663.322
Årets resultat		**-2.035.088**
Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret		-
Overført resultat		-2.035.088
Disponeret i alt		**-2.035.088**

Balance 31. december

Aktiver	Note	2013
Goodwill		1.600.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.600.000
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		414.797
Materielle anlægsaktiver	5	414.797
Deposita		119.512
Finansielle anlægsaktiver		119.512
Anlægsaktiver i alt		**2.134.309**
Fremstillede varer og handelsvarer		160.168
Varebeholdninger		160.168
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		1.100.005
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	995.989
Andre tilgodehavender		205.467
Udskudt skatteaktiv		672.005
Periodeafgrænsningsposter		68.873
Tilgodehavender		3.042.339
Likvide beholdninger		468.918
Omsætningsaktiver i alt		**3.671.425**
Aktiver i alt		**5.805.734**

Balance 31. december

Passiver	Note	2013
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		-2.035.088
Overkurs		2.011.704
Udbytte for regnskabsåret		-
Egenkapital i alt	7	**56.616**
Leasingforpligtelser		210.481
Langfristede gældsforpligtelser	8	210.481
Kortfristet del af langfristet gæld		176.193
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.248.600
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6	60.303
Anden gæld		1.053.541
Kortfristede gældsforpligtelser		5.538.637
Gældsforpligtelser i alt		**5.749.118**
Passiver i alt		**5.805.734**
Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser mv.	9	
Nærtstående parter	10	
Udlån til selskabsdeltagere	10	

Noter

Note 1 – Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste. Sammendragningen sker med henvisning til konkurrencemæssige forhold.

Note 2 – Personaleomkostninger	**2013**
Lønninger og gager	3.479.764
Pensioner	321.381
Andre omkostninger til social sikring	146.941
Andre personaleomkostninger	100.437
	4.048.523

Note 3 – Skat af årets resultat	
Beregnet selskabsskat	-
Regulering af udskudt skat	663.322
	663.322

Note 4 – Immaterielle anlægsaktiver	**Goodwill**
Kostpris 1. januar 2013	-
Årets tilgang	2.000.000
Årets afgang	-
Kostpris 31. december 2013	2.000.000
Afskrivninger 21. januar 2013	-
Årets afskrivninger	400.000
Afskrivninger 31. december 2013	400.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	1.600.000

Noter

Note 5 – Materielle anlægsaktiver	Driftsmidler og inventar
Kostpris 1. januar 2013	-
Årets tilgang	542.999
Årets afgang	-
Kostpris 31. december 2013	542.999
Afskrivninger 21. januar 2013	-
Årets afskrivninger	128.202
Afskrivninger 31. december 2013	128.202
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	414.797

I værdien af driftsmidler og inventar indgår leasede aktiver med i alt t.kr. 317.

Note 6 – Igangværende arbejder for fremmed regning	2013
Entreprisekontrakter til salgsværdi	4.455.285
Modtagne acontofaktureringer	-3.519.599
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	935.686
Igangværende arbejder er indregnet i balancen pr. 31. december 2013 som følger:	
Tilgodehavender	995.989
Kortfristede forpligtelser, forudbetalinger	-60.303
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	935.686

Note 7 - Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Overkurs	I alt
Indbetalt selskabskapital 21. januar	80.000	-	2.011.704	2.091.704
Årets resultat	-	-2.035.088	-	-2.035.088
Udbetalt udbytte	-	-	-	-
Egenkapital 31. december 2013	80.000	-2.035.088	2.011.704	56.616

Note 8 – Langfristede gældsforpligtelser

Leasingforpligtelser forfalder til betaling indenfor 2-4 år.

Noter

Note 9 – Eventualforpligtelser, sikkerhedsstillelser mv.

Selskabets huslejeforpligtelser udgør t.kr. 90, svarende til 3 måneders husleje.

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med leasinggiver, nom. t.kr. 242 er der afgivet ejendomsforbehold i et køretøj som indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 148.

Note 10 – Nærtstående parter

Udlån til selskabsdeltagere

Selskabet har i årets løb ydet lån til selskabets direktion med op til t.kr. 76. Lånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med et tillæg på 7% og tillæg på 2%. Lånet er indfriet i december måned 2013.

Primo	0
Årets tilgang	76.005
Årets afgang	-85.084
	-9.079
Årets rentetilskrivning	3.822
	-5.257

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

KCL Holding ApS
c/o K.E.H. FM ApS
Baldersbuen 15 H, 1. tv.
2640 Hedehusene