

Til Erhvervs- og
Selskabsstyrelsen

K.-L. A/S
Skånevej 20
6230 Rødekro
CVR nr. 32 07 07 60

Årsrapport for 2011/12
(4. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 6/12 2012



Kim Lei

Indholdsfortegnelse

Side

Ledelsespåtegning

2

Den uafhængige revisors erklæringer

3-4

Ledelsesberetning

5

Anvendt regnskabspraksis

6-9

Resultatopgørelse

10

Balance

11-12

Noter

13-

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret
1. oktober 2011 - 30. september 2012 for K.-L. A/S, Rødekro.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af
selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet
af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 27. november 2012

Bestyrelse



Kim Christian Lei
Direktør



Claus Fussing Brodersen



Bettina Lei

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.-L. A/S **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for K.-L. A/S for regnskabsåret

1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant 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 af, 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.

KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE FORHOLD I ÅRSREGNSKABET

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysninger i ledelsesberetningen og note 5, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte finansiering samt kapitaltab/-beredskab.

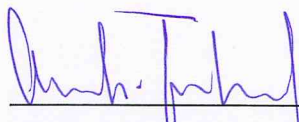
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aabenraa, den 27. november 2012

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab



Michael Munk-Fredslund

Registreret revisor

HD - Cand.Merc.aud



Leif Lauridsen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive smede- og maskinservice. Siden 2010 har aktiviteten været lejet ud.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et underskud efter skat på kr. 84.578.

Gældsforpligtelserne overstiger nu aktiverne med kr. 201.509, men selskabet forventes alligevel at kunne reetablere egenkapitalen ved egen drift eller ved kapitalindskud.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Kapitalberedskab

Selskabet forventer i det kommende år fortsat at kunne opnå den fornødne finansiering fra selskabets kreditorer, som mest er koncerninterne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder. Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet: Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter fra erhvervsudlejning/ forpagtning, der indregnes løbende i resultatopgørelsen og er periodeafgrænset ved regnskabsårets udløb. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af leverede varme-, vand og andre bidrag, der betales direkte af lejer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er sambeskattet med et dansk moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.300	omkostningsføres	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2011/12

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	137.695	110.533
Personaleomkostninger	0	-1.845
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-205.882</u>	<u>-236.945</u>
Resultat før finansielle poster	-68.187	-128.257
1. Andre finansielle indtægter	43.148	5.400
2. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-87.739</u>	<u>-90.707</u>
Ordinært resultat før skat	-112.778	-213.564
Skat af årets resultat	<u>28.200</u>	<u>53.425</u>
Årets resultat	<u><u>-84.578</u></u>	<u><u>-160.139</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-84.578</u>	<u>-160.139</u>
Disponeret i alt	<u><u>-84.578</u></u>	<u><u>-160.139</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste, bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 30. september 2012

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>AKTIVER</u>				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>439.363</u>	<u>37,2</u>	<u>645.245</u>	<u>46,3</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>439.363</u>	<u>37,2</u>	<u>645.245</u>	<u>46,3</u>
 Anlægsaktiver i alt	 <u><u>439.363</u></u>	 <u><u>37,2</u></u>	 <u><u>645.245</u></u>	 <u><u>46,3</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.049	2,7	41.642	3,0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>593.380</u>	<u>50,3</u>	<u>662.826</u>	<u>47,5</u>
Tilgodehavender i alt	<u>625.429</u>	<u>53,0</u>	<u>704.468</u>	<u>50,5</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>115.863</u>	<u>9,8</u>	<u>45.334</u>	<u>3,2</u>
 Omsætningsaktiver i alt	 <u><u>741.292</u></u>	 <u><u>62,8</u></u>	 <u><u>749.802</u></u>	 <u><u>53,7</u></u>
 Aktiver i alt	 <u><u>1.180.655</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>	 <u><u>1.395.047</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Aktiekapital	500.000	42,3	500.000	35,8
Overført underskud	-701.509	-59,4	-616.931	-44,2
3. Egenkapital i alt	-201.509	-17,1	-116.931	-8,4
<u>Hensatte forpligtelser</u>				
Hensættelser til udskudt skat	7.000	0,6	24.200	1,7
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
4. Anden gæld	434.237	36,8	490.000	35,1
Langfristede gældsforpligtelser i alt	434.237	36,8	490.000	35,1
4. Kortfristet del af langfristet gæld	73.000	6,2	89.700	6,4
Gæld til tilknyttede virksomheder	836.365	70,8	819.639	58,8
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.999	0,6	63.464	4,5
Anden gæld	24.563	2,1	24.975	1,8
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	940.927	79,7	997.778	71,5
Gældsforpligtelser i alt	1.375.164	116,5	1.487.778	106,6
Passiver i alt	1.180.655	100,0	1.395.047	100,0
5. Kapitalforhold				
6. Ejerforhold				

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	43.148	5.125
Renteindtægter pengeinstitut	0	275
	<u>43.148</u>	<u>5.400</u>

Note 2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger gældsbreve	31.138	35.338
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	56.601	55.369
	<u>87.739</u>	<u>90.707</u>

Note 3. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	500.000		500.000
Overført resultat	-616.931	-84.578	-701.509
	<u>-116.931</u>	<u>-84.578</u>	<u>-201.509</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000 eller multipla heraf.

Note 4. Anden gæld

	<u>Gæld primo året</u>	<u>Gæld ultimo året</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gældsbreve	579.700	507.237	73.000	140.000
	<u>579.700</u>	<u>507.237</u>	<u>73.000</u>	<u>140.000</u>

Note 5. Kapitalforhold**Kapitaltab**

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Kapitalberedskab

Selskabet forventer i det kommende år fortsat at kunne opnå den fornødne finansiering fra selskabets kreditorer, som mest er koncerninterne.

Note 6. Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Kim Lei Holding ApS, Skånevej 20, 6230 Rødekro

U9Support ApS, Nedertoften 2, 6230 Rødekro