K-K ANLÆG ApS

Søhusvej 20
4534 Hørve

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

12/03/2020

David Kjartan Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 8
Balance 9
Egenkapitalopgørelse 11
Noter 12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K-K ANLÆG ApS Søhusvej 20 4534 Hørve	
	e-mailadresse:	info@kkanlaeg.dk
	CVR-nr:	35487085
	Regnskabsår:	01/10/2018 - 30/09/2019
Bankforbindelse	DRAGSHOLM SPAREKASSE Asnæs Centret 4550 Asnæs DK Danmark	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for K-K Anlæg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabsprak-sis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hørve, den 05/03/2020

Direktion

David Kjartan Larsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet er at drive anlægsgartnervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret
Årets resultat udgør for regnskabsåret 2018/19 TDKK. 87 mod TDKK. 117 i regnskabsåret 2017/18.

Ledelsen anser årets resultat for at være tilfredsstillende.

Med henvisning til selskabslovens § 119 er ledelsen opmærksom på, at selskabet har tabt hele kapitalen.

På grundlag af det positive driftsresultat for regnskabsåret 2018/19, er det stadig ledelsens forventninger, at den negative kapital vil være fuldt reetableret inden for de næste 2 regnskabsår. I øvrigt har selskabsdeltagere indskudt kapital i selskabet, på disse grundlag er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje, se i øvrigt note omkring kapitalberedskab / going koncern.

Efterfølgende begivenheder
Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Selskabsskat og udskudt skat
Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat
Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug og eksterne udgifter mv., som i årsrapporten er opført som bruttoresultat. Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter
Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter, afskrivninger og regulering nedskrivning på omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Inventar, udstyr m.v. værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reguleret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler, inventar, udstyr mv.	5 år.

Nyanskaffelser med kostpris under kr. 13.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Likvider
Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		**2.094.370**	**3.340.695**
Personaleomkostninger	1	-1.870.559	-2.963.609
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.466	-64.243
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-52.018
Resultat af ordinær primær drift		**182.345**	**260.825**
Andre finansielle indtægter		226	344
Andre finansielle omkostninger		-69.374	-108.398
Ordinært resultat før skat		**113.197**	**152.771**
Skat af årets resultat	2	-26.473	-35.379
Årets resultat		**86.724**	**117.392**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		86.724	117.392
I alt		**86.724**	**117.392**

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		173.042	228.100
Materielle anlægsaktiver i alt	**3**	**173.042**	**228.100**
Deposita		665	20.488
Finansielle anlægsaktiver i alt		**665**	**20.488**
Anlægsaktiver i alt		**173.707**	**248.588**
Råvarer og hjælpematerialer		0	70.000
Varebeholdninger i alt		**0**	**70.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		666.888	2.038.564
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.000	0
Udskudte skatteaktiver		48.983	75.456
Tilgodehavende skat		0	2.000
Andre tilgodehavender		21.061	2.800
Tilgodehavender i alt		**739.932**	**2.118.820**
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		**739.932**	**2.188.820**
Aktiver i alt		**913.639**	**2.437.408**

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	100.000	100.000
Overført resultat		-204.616	-291.340
Egenkapital i alt		**-104.616**	**-191.340**
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	**5**	**0**	**0**
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		91.261	246.106
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		91.261	143.615
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**6**	**182.522**	**389.721**
Gæld til banker		309.810	379.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser		257.248	1.089.703
Skyldig moms og afgifter		18.237	331.838
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		199.084	390.543
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.354	47.171
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**835.733**	**2.239.027**
Gældsforpligtelser i alt		**1.018.255**	**2.628.748**
Passiver i alt		**913.639**	**2.437.408**

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	100.000	-291.340	-191.340
Årets resultat		86.724	86.724
Egenkapital, ultimo	100.000	-204.616	-104.616

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 DKK.	2017/18 DKK.
Løn og gager	1.690.621	2.698.957
Regulering af skyldig løn mv.	-82.070	-57.609
Skattefri godtgørelse	2.691	0
Mediebeskatning	-3.733	-6.925
Refusioner, tilskud mv.	-18.413	-107.299
ATP-bidrag samt øvrige pensionsbidrag	241.475	389.028
FIB-, AER-, AES-bidrag og Barsel.dk	39.988	47.457
	1.870.559	**2.963.609**
Gennemsnitligt antal beskæftige medarbejdere	5,0	8,0

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat DKK.	Hensat skat DKK.
Regulering af aktuelle skatter vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	26.473	-48.983
Udgiftsført skat	26.473	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler, inventar mv. DKK.
Samlet kostpris primo	450.537
Tilgang i året	56.408
Afgang til kostpris	-49.000
Samlet kostpris ultimo	**457.945**
Samlede af- og nedskrivninger primo	-222.437
Årets afskrivninger	-67.266
Afskrivninger på udgået udstyr	4.800
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	**-284.903**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**173.042**

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 100 anparter á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser.
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen den 30. september 2013.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2018/19 DKK.	2017/18 DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Forfalder første år DKK.	Restgæld efter 1 år DKK.	Restgæld efter 5 år DKK.
Lån fra selskabsdeltagere og ledelse	51.354	91.261	0
Diverse privat	91.267	91.261	0
	142.621	**182.522**	**0**

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Efter aflæggelse af nærværende årsrapport med et overskud på DKK. 86.724, er det ledelsens forventninger, at den negative kapital vil være fuldt reetableret inden for de næste 2 regnskabsår. I øvrigt har selskabsdeltagere indskudt kapital i selskabet.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Forpligtelser
Selskabet har indgået leasingaftaler på driftsmidler, hvor restforpligtelsen inklusiv restforpligtelse ved udløb, i alt udgør TDKK. 258 pr. balancedagen.

Garantier
Dragsholm Sparekasse har afgivet arbejdsgarantier for DKK 196.130.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser
Til sikkerhed for gæld til Dragsholm Sparekasse, er der taget fordringspant for TDKK 1.500 i selskabets tilgodehavender for salg, dette tilgodehavende udgør pr. balancedagen TDKK 667. Gælden til Dragsholm Sparekassen udgør pr. balancedagen TDKK. 310 samt stillede arbejdsgarantier for TDKK. 196.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:
DKL HOLDING ApS, Søhusvej 20, 4534 Hørve.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	5