



Køge Bygningsentreprise A/S

Glentevej 28

4600 Køge

(CVR-nr. 13 60 61 45)

Årsrapport for 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{24/4} 2013

Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Beretning	6
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet Køge Bygningsentreprise A/S
Glentevej 28
4600 Køge

Telefon: 56 64 36 37

CVR-nr.: 13 60 61 45
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2012

Bestyrelse Michael Petersen
Jeanette Vendelbo Petersen
Simone Vendelbo Petersen

Direktion Michael Petersen

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Køge Bygningsentreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 18. april 2013

Direktion



Michael Petersen

Bestyrelse



Michael Petersen



Jeanette Vendelbo Petersen



Simone Vendelbo Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

4

Til kapitalejerne i Køge Bygningsentreprise A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Bygningsentreprise A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

5

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens § 119. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår, hvorledes selskabskapitalen forventes retableret.

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.

Køge, den 18. april 2013

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab



Bent Sønberg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tømrer-, maler-, murer- og entreprenørvirksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 489.201. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. januar - 31. december 2012 og balancen pr. 31. december 2012.

Årets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen gennem indtjening.

Søsterselskab har stillet ansvarlig lånekapital på kr. 1,9 mio. til rådighed for selskabet. Den ansvarlige lånekapital overstiger selskabets kapitaltab jfr. note 5.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Køge Bygningsentreprise A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 brugstider:

5 år - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 indregnes i resultatopgørelsen 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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Ejendom til videresalg måles til kostpris med tillæg for afholdte ombygningsudgifter. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning 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. Kan salgsværdien på et arbejde ikke opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere. Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 til leverandører samt anden gæld måles til nominelle værdier.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

10

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste	6.318.286	7.551.070
2 Personaleomkostninger	-6.378.039	-6.278.806
Af- og nedskrivninger	-10.200	-10.200
Andre driftsomkostninger	-510.169	-400.150
Driftsresultat	-580.122	861.914
Andre finansielle indtægter	68.455	13.873
Andre finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-56.904	-42.653
Andre finansielle omkostninger	-97.047	-118.663
Resultat før skat	-665.618	714.471
3 Skat af årets resultat	176.417	-186.856
ÅRETS RESULTAT	-489.201	527.615
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-489.201	527.615
Anvendelse i alt	-489.201	527.615

Balance pr. 31. december

AKTIVER

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.400	30.600
Materielle anlægsaktiver i alt	20.400	30.600
ANLÆGSAKTIVER I ALT	20.400	30.600
Råvarer og hjælpematerialer	125.229	132.822
Fremstillede varer og handelsvarer	0	2.950.000
Varebeholdninger i alt	125.229	3.082.822
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.637.575	3.399.999
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	576.000	777.000
Andre tilgodehavender	36.852	81.077
Periodeafgrænsningsposter	169.898	237.742
Tilgodehavender i alt	2.420.325	4.495.818
Værdipapirer	397.416	358.564
Likvide beholdninger	1.534.742	35.322
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.477.712	7.972.526
AKTIVER I ALT	4.498.112	8.003.126

Balance pr. 31. december

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital	510.000	510.000
Overført resultat	-853.759	-364.558
5 EGENKAPITAL I ALT	<u>-343.759</u>	<u>145.442</u>
3 Udskudt skat	14.201	21.879
HENSÆTTELSER I ALT	<u>14.201</u>	<u>21.879</u>
6 Ansvarlig lånekapital	1.900.000	1.900.000
7 Langfristet gæld i alt	<u>1.900.000</u>	<u>1.900.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.521.000
Kreditinstitutter m.v.	0	431.220
Modtagne forudbetalinger fra kunder	82.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	472.182	1.546.846
Gæld til tilknyttede virksomheder	913.765	563.325
Anden gæld	1.459.523	1.873.414
Kortfristet gæld i alt	<u>2.927.670</u>	<u>5.935.805</u>
GÆLD I ALT	<u>4.827.670</u>	<u>7.835.805</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.498.112</u>	<u>8.003.126</u>
8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		
Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer over en kortere årrække at kunne reetablere kapitalen via egen indtjening i selskabet. Der foreligger ikke budgetter, som underbygger ledelsens forventninger til de kommende år.		
Søsterselskab har stillet ansvarlig lånekapital på kr. 1,9 mio. til rådighed for selskabet. Den ansvarlige lånekapital overstiger selskabets kapitaltab jfr. note 5.		
2 Personaleomkostninger		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	5.293.831	5.247.473
Pensioner	697.025	713.551
Andre udgifter til social sikring	387.183	317.782
	<u>6.378.039</u>	<u>6.278.806</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-168.739	152.536
Årets regulering af udskudt skat	-7.678	34.320
	<u>-176.417</u>	<u>186.856</u>
4 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi	2.248.285	2.270.090
A conto faktureret	-1.672.285	-1.493.090
	<u>576.000</u>	<u>777.000</u>

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
5 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	510.000	510.000
	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>
Selskabskapitalen består af aktier 4 a kr. 10.000, kr. 80.000, kr. 120.000 og kr. 300.000.		
Overført resultat		
Overført resultat primo	-364.558	-892.173
Årets resultat	-489.201	527.615
	<u>-853.759</u>	<u>-364.558</u>
Egenkapital ultimo	<u>-343.759</u>	<u>145.442</u>

6 Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital vedrører udlån fra søsterselskabet MHP Ejendomme ApS.

Den ansvarlige lånekapital er uopsigelig fra långiveres side til 30. juni 2013, men kan af låntager opsiges helt eller delvist til udgangen af et kvartal.

Udlånet forrentes med 2%, som afregnes årligt bagud.

7 Langfristet gæld

Den langfristede gæld forfalder inden 5 år.

<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
8 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Eventualforpligtelser		
Afgivne bankgarantier for udført arbejde overfor kunder udgør	<u>568.600</u>	
Leasingforpligtelser		
Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:		
Leasingaftaler uopsigeligt i 9 mdr., max. forpligtelse	<u>223.000</u>	
Leasingaftale uopsigeligt i 21 mdr., max. forpligtelse	<u>92.000</u>	
Huslejeforpligtelse		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse	<u>100.000</u>	
Sambeskatning		
Køge Bygningsentreprise A/S hæfter for sin andel af sambeskatningsskatten, indtil der er afregnet med administrationsselskabet.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Værdipapirer og likvide beholdninger til regnskabsmæssig værdi	<u>437.310</u>	
Selskabet har kautioneret over for søsterselskabets realkreditinstitut for kr. 9.123.000.		
9 Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:		
MHP Holding ApS, Glentevej 28, 4600 Køge		