


*Kølsen Smedie & Blik A/S  
Brunbankevej 45  
8831 Løgstrup*

*CVR-nr: 14 33 76 44*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2018 - 30. juni 2019*

*(10. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11 / 11 2019

  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Kølsen Smedie & Blik A/S Brunbankevej 45 8831 Løgstrup
	Telefon: 86 64 25 45
	CVR-nr.: 14 33 76 44
	Stiftet: 26. juni 1990
	Kommune: Viborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Kjeld Kjærgaard, formand Kathrine Kjærgaard Katja Kjærgaard Juul
<b>Direktion</b>	Kjeld Kjærgaard
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Revicon ApS Lundvej 48 8800 Viborg
<b>Ejerforhold</b>	K. K. Kølsen Holding ApS, Brunbankevej 45, 8831 Løgstrup

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Kølsen Smedie & Blik A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 11 / 11 2019

### Direktion

  
Kjeld Kjærgaard

### Bestyrelse

  
Kjeld Kjærgaard  
Formand

  
Kathrine Kjærgaard

  
Katja Kjærgaard Juul

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Kølsen Smedie & Blik A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kølsen Smedie & Blik A/S for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 11 / 11 2019

Revisionsfirmaet Revicon ApS  
CVR-nr.: 12707789



Henriette Bech Dahl  
Registreret revisor  
mne2584

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af virksomhed med smedie og blikkenslagerarbejde.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Kølsen Smedie & Blik A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **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.

### **Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat 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 nettorealisationseværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>468.886</b>	<b>777.039</b>
1 Personaleomkostninger.....	272.385-	261.089-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	105.195-	103.147-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>91.306</b>	<b>412.803</b>
Andre finansielle indtægter.....	146.543	132.324
Andre finansielle omkostninger.....	47.980-	52.185-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>189.869</b>	<b>492.942</b>
2 Skat af årets resultat.....	51.624-	117.443-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>138.245</b>	<b>375.499</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	138.245	375.499
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>138.245</b>	<b>375.499</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
AKTIVER

	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	142.700	193.181
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>142.700</b>	<b>193.181</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>142.700</b>	<b>193.181</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	20.000	20.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	392.404	343.428
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	3.624.676	3.369.088
Andre tilgodehavender .....	289.257	259.021
Udskudt skatteaktiv .....	10.062	0
Periodeafgrænsningsposter .....	16.098	37.129
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>4.332.497</b>	<b>4.008.666</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>170.079</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.352.497</b>	<b>4.198.745</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>4.495.197</b>	<b>4.391.926</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital .....	500.000	500.000
Overført resultat.....	2.483.082	2.344.837
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.983.082</b>	<b>2.844.837</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	0	552
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>0</b>	<b>552</b>
Selskabsskat.....	0	125.693
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>0</b>	<b>125.693</b>
Kreditinstitutter.....	49.026	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	238.521	171.370
Selskabsskat.....	187.931	79.903
Anden gæld.....	36.281	20.971
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.000.356	1.148.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.512.115</b>	<b>1.420.844</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.512.115</b>	<b>1.546.537</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>4.495.197</b>	<b>4.391.926</b>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.  
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

		2018/19	2017/18
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....		242.734	223.407
Pensioner .....		10.443	7.972
Andre omkostninger til social sikring.....		19.208	29.710
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>		<b>272.385</b>	<b>261.089</b>
Gennemsnit antal ansatte		1	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat.....		62.238	125.693
Regulering af udskudt skat .....		10.614-	8.250-
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>		<b>51.624</b>	<b>117.443</b>
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	2.344.837	138.245	2.483.082
	<b>2.844.837</b>	<b>138.245</b>	<b>2.983.082</b>

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000.  
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Virksomheden har ingen eventualaktiver- eller forpligtelser herudover.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.