

ENTREPRENØRFIRMAET KJELD ZILLO ANDERSEN A/S

Gørlundevej 2
3140 Ålsgårde

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/05/2019

Anne Højland Andersen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | ENTREPRENØRFIRMAET KJELD ZILLO ANDERSEN A/S Gørlundevej 2 3140 Ålsgårde Telefonnummer: 49751001 CVR-nr: 20991003 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018 |
| Revisor | GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Stamholmen 175, 2 2650 Hvidovre DK Danmark CVR-nr: 25187091 P-enhed: 1007399649 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Entreprenørfirmaet Kjeld Zillo Andersen A/S.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 23/05/2019

Direktion

Kjeld Zillo Andersen

Bestyrelse

Mika Højland Zillo Andersen

Kjeld Zillo Andersen

Anne Højland Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Entreprenørfirmaet Kjeld Zillo Andersen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Entreprenørfirmaet Kjeld Zillo Andersen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Hvidovre, 23/05/2019

Benjamin Jensen , mne22452

Registreret revisor

GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 25187091

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af entreprenørvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske udvikling har foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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

Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen

over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 10 år scrapværdi 0 pct.

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 og -omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, 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:

Produktionsanlæg og maskiner 7 år scrapværdi 0 pct.

Aktiver med en kostpris på under 13.500 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger 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 og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 netto realisationsværdi.

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.

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.

Andre gældsforpligtigelser

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.247.723 | 1.341.483 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.142.237 | -1.109.032 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -70.355 | -50.714 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 35.131 | 181.737 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -6.478 | -4.668 |
| Ordinært resultat før skat | | 28.653 | 177.069 |
| Skat af årets resultat | 4 | -6.321 | -37.801 |
| Årets resultat | | 22.332 | 139.268 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 108.000 | 105.000 |
| Overført resultat | | -85.668 | 34.268 |
| I alt | | 22.332 | 139.268 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 5 | 0 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 376.072 | 281.427 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 6 | 376.072 | 281.427 |
| Anlægsaktiver i alt | | 376.072 | 281.427 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 249.938 | 488.661 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 25.082 | 23.993 |
| Tilgodehavender i alt | | 275.020 | 512.655 |
| Likvide beholdninger | | 1.116.650 | 1.058.245 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.391.670 | 1.570.900 |
| Aktiver i alt | | 1.767.742 | 1.852.327 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 7 | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 725.284 | 810.952 |
| Forslag til udbytte | | 108.000 | 105.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.333.284 | 1.415.952 |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | 44.122 | 37.801 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 44.122 | 37.801 |
| Gæld til banker | | 110 | 63 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 31.094 | 66.003 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 277.761 | 330.201 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 81.371 | 2.307 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 390.336 | 398.574 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 390.336 | 398.574 |
| Passiver i alt | | 1.767.742 | 1.852.327 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | -1.033.440 | -992.799 |
| Pensioner | -55.176 | -55.176 |
| Andre omkostninger til social sikring | -53.621 | -61.057 |
| | -1.142.237 | -1.109.032 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Afskrivninger produktionsanlæg og maskiner | -70.355 | -50.714 |
| | -70.355 | -50.714 |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Øvrige finansielle udgifter | -6.478 | -4.669 |
| | -6.478 | -4.669 |

4. Skat af årets resultat

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Regulering af udskudt skat | -6.321 | -37.801 |
| | -6.321 | -37.801 |

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Goodwill kr. |
|--|-------------------------|
| Anskaffelsespris pr. 1. januar | 500.000 |
| Anskaffelsespris pr. 31. december 2018 | 500.000 |
| Afskrivninger pr. 1. januar | -500.000 |
| Afskrivninger pr. 31. december 2018 | -500.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 | 0 |

6. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Produktionsanlæg og maskiner kr. |
|--|---|
| Anskaffelsespris pr. 1. januar | 722.646 |
| Årets tilgang | 165.000 |
| Årets afgang | -51.600 |
| Anskaffelsespris pr. 31. december 2018 | 836.046 |
| Afskrivninger pr. 1. januar | -441.219 |
| Årets afskrivninger | -70.355 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 51.600 |
| Afskrivninger pr. 31. december 2018 | -459.974 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 | 376.072 |

7. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000.
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

| | kr. |
|--|----------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Selskabskapital pr. 1. januar 2013 | 500.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Selskabskapital pr. 31. december 2018 | 500.000 |

8. Hensættelse til udskudt skat

| | Regnskabsmæssige værdier | Skattemæssige værdier | Midlertidig forskel |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Materielle anlægsaktiver | 376.072 | 123.750 | 252.322 |
| Underskudsfræmførsel | 0 | 51.767 | -51.767 |
| | 376.072 | 175.517 | 200.555 |
| Udskudt skat, 22% | | | 44.122 |

9. Oplysning om ejerskab**Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kjeld Zillo Andersen
Gørlundevej 2
3140 Ålsgårde

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |