

Kim K. Christensen A/S

Solvang 40
3450 Allerød
CVR-nr. 25221095

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.01.2019

Dirigent

Navn: Kim Knud Christensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kim K. Christensen A/S
Solvang 40
3450 Allerød

CVR-nr.: 25221095

Hjemsted: Allerød

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Conni Marie Christensen
Kim Knud Christensen
Sandra Jill Christensen
Stefan Mark Christensen

Direktion

Kim Knud Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Kim K. Christensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 31.01.2019

Direktion

Kim Knud Christensen

Bestyrelse

Conni Marie Christensen

Kim Knud Christensen

Sandra Jill Christensen

Stefan Mark Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kim K. Christensen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kim K. Christensen A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af salg af mekaniske værkstedsdele samt handel med materialer og udstyr til dækservice- og dækregummieringsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud efter skat på 1.238 t.kr. mod 71 t.kr. i 2017. Årets resultat anses for forventet.

Selskabets egenkapital udgør 3.309 t.kr. pr. 31. december 2018 mod 2.071 t.kr. pr. 31. december 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 35.367 | 4.320 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.888.973) | (4.134) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>4.628.725</u> | <u>(81)</u> |
| Driftsresultat | | 1.775.119 | 105 |
| Andre finansielle indtægter | | 67.463 | 95 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(234.092)</u> | <u>(103)</u> |
| Resultat før skat | | 1.608.490 | 97 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(370.147)</u> | <u>(26)</u> |
| Årets resultat | | <u>1.238.343</u> | <u>71</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>1.238.343</u> | <u>71</u> |
| | | <u>1.238.343</u> | <u>71</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 86 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 35 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>0</u> | <u>121</u> |
| Deposita | | 0 | 110 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>110</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>231</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 18.833 | 3.973 |
| Varebeholdninger | | <u>18.833</u> | <u>3.973</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 958.705 | 2.558 |
| Andre tilgodehavender | | 2.100.000 | 9 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 99.886 | 18 |
| Tilgodehavender | | <u>3.158.591</u> | <u>2.585</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.589.771 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>2.589.771</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>0</u> | <u>9</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>5.767.195</u> | <u>6.567</u> |
| Aktiver | | <u>5.767.195</u> | <u>6.798</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 500.000 | 500 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>2.809.058</u> | <u>1.571</u> |
| Egenkapital | | <u>3.309.058</u> | <u>2.071</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | | <u>63.895</u> | <u>15</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>63.895</u> | <u>15</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 1.264.150 | 1.664 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 81.734 | 1.167 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 438.260 | 803 |
| Skyldig selskabsskat | | 321.710 | 33 |
| Anden gæld | 7 | <u>288.388</u> | <u>1.045</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.394.242</u> | <u>4.712</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.394.242</u> | <u>4.712</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>5.767.195</u> | <u>6.798</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 1.570.715 | 2.070.715 |
| Årets resultat | 0 | 1.238.343 | 1.238.343 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 2.809.058 | 3.309.058 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 840.972 | 3.872 |
| Pensioner | 2.000.000 | 39 |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.391 | 101 |
| Andre personaleomkostninger | 20.610 | 122 |
| | 2.888.973 | 4.134 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 9 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 35.251 | 81 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (4.663.976) | 0 |
| | (4.628.725) | 81 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 15.320 | 17 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 7.242 | 75 |
| Valutakursreguleringer | 1.301 | 0 |
| Dagsværdireguleringer | 210.229 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 11 |
| | 234.092 | 103 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 321.710 | 33 |
| Ændring af udskudt skat | 48.437 | (7) |
| | 370.147 | 26 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|---|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 265.739 | 251.316 |
| Afgange | <u>(265.739)</u> | <u>(251.316)</u> |
| Kostpris ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (179.717) | (216.065) |
| Årets afskrivninger | 0 | (35.251) |
| Tilbageførsel ved afgang | <u>179.717</u> | <u>251.316</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|------------------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Aktier | <u>500</u> | 1000 | <u>500.000</u> |
| | <u>500</u> | | <u>500.000</u> |

| | 2018 kr. | 2017 t.kr. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 7. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 233.168 | 680 |
| Feriepengeforpligtelser | 50.499 | 330 |
| Anden gæld i øvrigt | <u>4.721</u> | <u>35</u> |
| | <u>288.388</u> | <u>1.045</u> |

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der påhviler selskabet operationelle leasingforpligtelser på i alt 386 t.kr. pr. 31.12.2018.

Der påhviler selskabet lejeforpligtelser på i alt 5 t.kr. pr. 31.12.2018.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Conni & Kim Christensen A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Skadesløsbrev på 10 mio. kr. med pant i driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser og varebeholdninger med en samlet bogført værdi på 978 t.kr. er stillet som sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet Conni & Kim Christensen A/S samt moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.