

Kim Nielsen Snedker og Tømrerfirma A/S
CVR-nr. 25 94 94 63
Teknologivej 12, 8500 Grenaa

Årsrapport
1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 14 / 6 2019

Lars Bo Hoelgaard Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Kim Nielsen Snedker og Tømrerfirma A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen 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 perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 14 / 6 2019

Direktion

Lars Bo Hoelgaard Nielsen

Bestyrelse

Kim Nielsen
Formand

Mette Skak Brokmann

Frederik Nielsen

Lars Bo Hoelgaard Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kim Nielsen Snedker og Tømrerfirma A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kim Nielsen Snedker og Tømrerfirma A/S for perioden 1. januar - 31. december 2018 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.

Grenaa, den 14 / 6 2019

ROBÆK Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33946406

Jesper Falk Hansen
Statsaut. revisor
mne33773

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kim Nielsen Snedker og Tømrerfirma A/S Teknologivej 12 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 25 94 94 63
	Stiftet: 16. marts 2001
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2018
	Dokument ref.: 3780 / JFH / / MTJ
Bestyrelse	Kim Nielsen, formand Mette Skak Brokmann Frederik Nielsen Lars Bo Hoelgaard Nielsen
Direktion	Lars Bo Hoelgaard Nielsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af snedker- og tømrervirksomhed.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Kim Nielsen Snedker og Tømrerfirma A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter, underentreprenører samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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 administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende ejendom, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
	kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.542.282	2.149.114
1 Personaleomkostninger.....	-2.105.155	-1.923.721
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-120.285	-43.518
Andre driftsomkostninger.....	0	-59.000
DRIFTSRESULTAT	316.842	122.875
Andre finansielle indtægter	28.795	408
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.345	13.405
Andre finansielle omkostninger.....	-60.853	-30.955
RESULTAT FØR SKAT	306.129	105.733
Skat af årets resultat.....	-5.464	0
ÅRETS RESULTAT	300.665	105.733
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	300.665	105.733
DISPONERET I ALT	300.665	105.733

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
	kr.	kr.
Grunde og bygninger	609.087	628.917
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	375.357	475.812
Materielle anlægsaktiver	984.444	1.104.729
ANLÆGSAKTIVER	984.444	1.104.729
Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
Varebeholdninger	25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	847.844	625.774
Igangværende arbejder for fremmed regning	87.738	73.197
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	642.209	435.239
Andre tilgodehavender	60.660	55.046
Tilgodehavender	1.638.451	1.189.256
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.663.451	1.214.256
AKTIVER	2.647.895	2.318.985

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
	kr.	kr.
Virksomhedskapital	556.000	556.000
Overført resultat.....	370.319	69.654
EGENKAPITAL.....	926.319	625.654
Hensættelse til udskudt skat	5.464	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	5.464	0
Prioritetsgæld.....	173.189	209.189
Kreditinstitutter.....	339.495	159.322
2 Langfristede gældsforpligtelser	512.684	368.511
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	74.000	75.116
Kreditinstitutter.....	33.597	322.093
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	353.856	324.717
Anden gæld.....	741.010	574.630
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	965	28.264
Kortfristede gældsforpligtelser	1.203.428	1.324.820
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.716.112	1.693.331
PASSIVER	2.647.895	2.318.985
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	5
Lønninger.....	1.754.297	1.605.146
Pensioner	242.736	215.116
Andre omkostninger til social sikring	108.122	103.459
	<u>2.105.155</u>	<u>1.923.721</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	209.189	36.000	35.000
Kreditinstitutter.....	377.495	38.000	0
	<u>586.684</u>	<u>74.000</u>	<u>35.000</u>

3 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i L.B. Hoelgaard Nielsen Holding ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

NOTER

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i selskabets ejendom. Pantet omfatter herudover de til ejendommen hørende installationer.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 515 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 609 t.kr. pr. 31. december 2018.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 210 t.kr. i personbil. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte personbil udgør 295 t.kr. pr. 31. december 2018.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet skadesløsbrev pant nom. 150 t.kr. i fordringer. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 848 t.kr. pr. 31. december 2018.

Mellemværendet med bank omfatter udover de anførte konti også garantier stillet overfor leverandører på 50 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Bo Hoelgaard Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-779266738821
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2019 kl.: 22:05:10
Underskrevet med NemID

Lars Bo Hoelgaard Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-779266738821
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2019 kl.: 22:05:10
Underskrevet med NemID

Kim Nielsen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-983588704036
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2019 kl.: 22:10:29
Underskrevet med NemID

Frederik Nielsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-624539330327
Tidspunkt for underskrift: 16-06-2019 kl.: 09:28:22
Underskrevet med NemID

Mette Skak Brokmann

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-334662258072
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2019 kl.: 08:06:20
Underskrevet med NemID

Jesper Falk Hansen

Som Revisor NEM ID
RID: 15846887
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 08:24:29
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 6b97e6b4Zlyz23087937