

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

HK ENTREPRISE A/S

Donsevej 4

2770 Hørsholm

CVR-nr. 26 49 45 91

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 13/1 2020

Claus Noel Bretton-Meyer
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	12
Balance pr. 30. september 2019	13-14
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2019	15
Noter	16-19

Selskab

HK Entreprise A/S
Donsevej 4
2770 Hørsholm

CVR-nummer 26 49 45 91

18. regnskabsår

Hjemsted: Hørsholm

Direktion

Hjalte Kjems

Bestyrelse

Claus Bretton-Meyer (formand)

Bue Kjems

Hjalte Kjems

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

HK Entreprise A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive tømrer-, murer- og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.2018 - 30.09.2019 udviser et resultat på DKK 10.228.888, mod DKK 19.593.257 sidste år. Balancen viser en egenkapital på DKK 23.869.808.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Den forventede udvikling

Med udgangspunkt i den fortsatte vækst i samfundet og udviklingen af en langsigtet strategiplan – er det forventningen at omsætning og indtjening i 2018/19 vil kunne forøges i 2019/20. Endvidere er det en målsætning at kundesammensætningen styrkes med flere nye kunder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Bestyrelse og direktion har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for HK Entreprise 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 13. januar 2020

I direktionen

Hjalte Kjems
Direktør

I bestyrelsen

Claus Noel Bretton-Meyer
formand

Bue Kjems
Bestyrelsesmedlem

Hjalte Kjems
Bestyrelsesmedlem

Til kapitalejeren i HK Entreprise A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HK Entreprise A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Søborg, den 13. januar 2020

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Mark Schneekloth Jensen
statsautoriseret revisor
mne34154

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Kjems Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**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.

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Kunst	ingen afskrivning	

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen ved leasingsydelsernes forfald.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder 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 på de enkelte igangværende arbejder ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede tab på igangværende arbejder. Hensatte forpligtelser indregnes, når der foreligger en retlig eller faktisk forpligtelse opstået som følge af en begivenhed, som er indtrådt inden balancedagen, og det er sandsynligt, at indfrielsen af forpligtelsen vil medføre et forbrug af ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab straks under bruttfortjenesten og som en hensat forpligtelse.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	28.926.126	35.919.447
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personalemkostninger	<u>-12.709.123</u>	<u>-10.934.722</u>
INDTJENINGSBIDRAG	16.217.003	24.984.725
4 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-228.087	-103.691
Andre driftsindtægter	18.000	96.526
Andre driftsomkostninger	<u>-141.361</u>	<u>-179.627</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	15.865.555	24.797.933
2 Andre finansielle indtægter	1.706.452	2.625.927
Finansielle omkostninger	<u>-3.598.095</u>	<u>-2.274.101</u>
RESULTAT FØR SKAT	13.973.912	25.149.759
3 Skat af årets resultat	<u>-3.745.024</u>	<u>-5.556.502</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>10.228.888</u></u>	<u><u>19.593.257</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	15.500.000	11.000.000
Overført resultat	<u>-5.271.112</u>	<u>8.593.257</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>10.228.888</u></u>	<u><u>19.593.257</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
4,8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.221.890</u>	<u>961.933</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>2.221.890</u>	<u>961.933</u>
Andre tilgodehavender	<u>33.000</u>	<u>123.000</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>33.000</u>	<u>123.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.254.890</u>	<u>1.084.933</u>
8 VAREBEHOLDNINGER	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
8 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.779.850	4.391.255
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.891.546	1.226.521
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber	33.340.930	31.620.936
Andre tilgodehavender	2.400.427	902.826
Periodeafgrænsningsposter	<u>171.935</u>	<u>222.173</u>
TILGODEHAVENDER	<u>54.584.688</u>	<u>38.363.711</u>
VÆRDIPAPIRER	<u>3.111</u>	<u>3.111</u>
8 LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>154.991</u>	<u>1.132.430</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>54.942.790</u>	<u>39.699.252</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>57.197.680</u></u>	<u><u>40.784.185</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	7.869.808	13.140.920
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>15.500.000</u>	<u>11.000.000</u>
EGENKAPITAL	<u>23.869.808</u>	<u>24.640.920</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	51.375	1.491.344
Andre hensatte forpligtelser	<u>2.675.459</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>2.726.834</u>	<u>1.491.344</u>
Anden gæld	888.694	0
3,7 Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>5.184.993</u>	<u>5.175.938</u>
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>6.073.687</u>	<u>5.175.938</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	183.536	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.985.685	5.689.341
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.535.753	0
3,7 Skyldigt sambeskatningsbidrag	5.175.938	2.328.267
Anden gæld	<u>1.646.439</u>	<u>1.458.375</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>24.527.351</u>	<u>9.475.983</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>30.601.038</u>	<u>14.651.921</u>
PASSIVER I ALT	<u>57.197.680</u>	<u>40.784.185</u>
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Kontraktlige forpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2017	500.000	4.547.663	11.000.000	16.047.663
Udloddet udbytte	0	0	-11.000.000	-11.000.000
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>8.593.257</u>	<u>11.000.000</u>	<u>19.593.257</u>
Egenkapital pr. 1/10 2018	500.000	13.140.920	11.000.000	24.640.920
Udloddet udbytte	0	0	-11.000.000	-11.000.000
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>-5.271.112</u>	<u>15.500.000</u>	<u>10.228.888</u>
Egenkapital pr. 30/9 2019	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>7.869.808</u></u>	<u><u>15.500.000</u></u>	<u><u>23.869.808</u></u>

1	Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
	Gager og lønninger	9.324.856	9.027.423
	Pensioner	1.313.592	1.029.513
	Omkostninger til social sikring	222.163	227.994
	Vikarer	1.363.953	240.397
	Personaleomkostninger i øvrigt	484.559	409.395
	I ALT	12.709.123	10.934.722

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 23 (24 i 2017/18).

2	Andre finansielle indtægter	2018/19	2017/18
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.601.441	2.622.242
	Andre finansielle indtægter i øvrigt	105.011	3.685
	I ALT	1.706.452	2.625.927

3	Selskabsskat og udskudt skat			2017/18
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/10 2018	7.504.205	1.491.344	
	Betalt i året, sambeskatning	-2.328.267		
	Skat af årets resultat	5.184.993	-1.439.969	3.745.024
	SKYLDIG PR. 30/9 2019	10.360.931	51.375	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		3.745.024	5.556.502

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/9 2018
Kostpris pr. 1/10 2018	1.238.834	1.238.834	927.194
Tilgang i året	1.488.044	1.488.044	365.422
Afgang i året	0	0	-53.782
KOSTPRIS PR. 30/9 2019	<u>2.726.878</u>	<u>2.726.878</u>	<u>1.238.834</u>
Af - og nedskrivninger pr. 1/10 2018	276.901	276.901	226.992
Årets afskrivninger	228.087	228.087	103.691
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	-53.782
AF- OG NEDSKR. PR. 30/9 2019	<u>504.988</u>	<u>504.988</u>	<u>276.901</u>
REGN. VÆRDI PR. 30/9 2019	<u>2.221.890</u>	<u>2.221.890</u>	<u>961.933</u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

<u>5</u>	<u>Igangværende arbejder for fremmed regning</u>	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
	Igangværende arbejder	24.301.807	33.404.898
	Acontofakturering	<u>-21.410.261</u>	<u>-32.178.377</u>
	I ALT	<u>2.891.546</u>	<u>1.226.521</u>

<u>6</u>	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>			<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
		Afdrag 1 år	Restgæld om 5 år		
	Anden gæld	183.536	116.731	1.072.230	0
	Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.184.993</u>	<u>5.175.938</u>
	I ALT	<u>183.536</u>	<u>116.731</u>	<u>6.257.223</u>	<u>5.175.938</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskabers forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter for koncernens sambeskattede selskaber fremgår af årsrapporten for Kjems Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter mv. vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på t.kr. 2.066 (2017/18: 1.016).

Selskabet har stillet betalingsgarantier på t.kr. 517.

Selskabet har afgivet støtteerklæring og finansieringstilsagn overfor de tilknyttede virksomheder Hulerødvej ApS og KP Management ApS.

Virksomhedspant, nom. t.kr. 500, i selskabets varelager, debitorer, driftsmidler samt goodwill er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Der er ejendomsforbehold, nom. 1.147 i selskabets bil med en balanceværdi på t.kr. 1.051 som sikkerhed for gæld til 3. mand.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingkontrakter for følgende beløb:

Leje af automobiler. Restløbetid i 1 måned med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 34 t.DKK, i alt 34 t.DKK.

Leje af kopimaskine. Restløbetid i 6 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 1 t.DKK, i alt 6 t.DKK.

10 Koncernforhold

Følgende modervirksomhed udarbejder koncernregnskab:

Kjems Holding ApS, Hørsholm

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Hjalte Kjems

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-245175649123

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-01-14 13:59:05Z

NEM ID 

Hjalte Kjems

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-245175649123

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-01-14 13:59:05Z

NEM ID 

Claus Noel Bretton-Meyer

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-045637944014

IP: 194.255.xxx.xxx

2020-01-14 14:24:12Z

NEM ID 

Bue Kjems

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-709289684337

IP: 83.94.xxx.xxx

2020-01-14 16:12:10Z

NEM ID 

Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-047662421942

IP: 93.167.xxx.xxx

2020-01-14 17:11:14Z

NEM ID 

Claus Noel Bretton-Meyer

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-045637944014

IP: 212.237.xxx.xxx

2020-01-15 10:26:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ITWZQ-HESLH-ULOGI-TPGWK-A156M-U0BDH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>