

# Ivan Kirkegaard Tømrer- & Snedkerforretning ApS

Brovej 44, 6320 Egernsund

CVR-nr. 27 23 42 24

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2018

Dirigent:



Ivan Kirkegaard





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ivan Kirkegaard Tømrer- & Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 25. maj 2018  
Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Ivan Kirkegaard'. The signature is written in a cursive style.

Ivan Kirkegaard

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ivan Kirkegaard Tømrer- & Snedkerforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ivan Kirkegaard Tømrer- & Snedkerforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

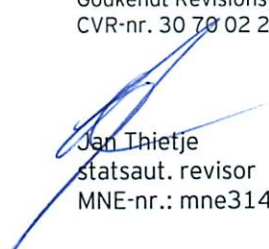
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 25. maj 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jan Thietje  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne31429

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Ivan Kirkegaard Tømrer- & Snedkerforretning ApS
Adresse, postnr., by	Brovej 44, 6320 Egersund
CVR-nr.	27 23 42 24
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Ivan Kirkegaard
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 25.731 kr. mod et underskud på 149.115 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 5.120.242 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	1.157.286	1.045.766
2	Personaleomkostninger	-1.076.343	-1.205.564
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-79.228	-60.214
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	1.715	-220.012
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.722	31.071
	Finansielle omkostninger	-399	-525
	<b>Resultat før skat</b>	33.038	-189.466
4	Skat af årets resultat	-7.307	40.351
	<b>Årets resultat</b>	<b>25.731</b>	<b>-149.115</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.650.000	0
	Overført resultat	-1.624.269	-149.115
		<b>25.731</b>	<b>-149.115</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.498.179	1.540.463
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.685	68.273
		<u>1.625.864</u>	<u>1.608.736</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.625.864</u>	<u>1.608.736</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	172.796	189.047
		<u>172.796</u>	<u>189.047</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	930.274	634.012
	Entreprisekontrakter	489.363	723.325
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.627.034	1.584.632
	Periodeafgrænsningsposter	6.681	6.681
		<u>3.053.352</u>	<u>2.948.650</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.010.266</u>	<u>1.219.289</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.236.414</u>	<u>4.356.986</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>5.862.278</u></u>	<u><u>5.965.722</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2017	2016
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
6	Aktiekapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.345.242	4.969.511
	Foreslået udbytte	1.650.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.120.242</b>	<b>5.094.511</b>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	171.288	163.981
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>171.288</b>	<b>163.981</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.979	113.797
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	154.972	154.971
	Anden gæld	385.797	438.462
		<b>570.748</b>	<b>707.230</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>570.748</b>	<b>707.230</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.862.278</b>	<b>5.965.722</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
 8 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	4.969.511	0	5.094.511
Overført via resultatdisponering	0	-1.624.269	1.650.000	25.731
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>3.345.242</b>	<b>1.650.000</b>	<b>5.120.242</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ivan Kirkegaard Tømrer- & Snedkerforretning ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter fra igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som omsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien akti-  
vets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for  
afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Grunde afskrives ikke.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Pos-  
terne omfatter renteomkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede  
udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realise-  
rede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktio-  
ner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regule-  
ring af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets  
resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem over-  
skuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld forde-  
ling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende sat-  
ser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat  
som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselska-  
bet.

#### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpri-  
sen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt,  
hvor aktivet er klar til brug.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostpri-  
sen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs-  
sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget,  
og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

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

#### Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til kostprisen af det på balancedagen udførte arbejde. Kostprisen opgøres på grundlag af de direkte medgåede udgifter til løn og materialer.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	2017	2016	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	980.610	1.062.321	
Pensioner	55.837	103.493	
Andre omkostninger til social sikring	36.925	36.328	
Andre personaleomkostninger	2.971	3.422	
	<u>1.076.343</u>	<u>1.205.564</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>	
<b>3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	79.228	60.214	
	<u>79.228</u>	<u>60.214</u>	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Årets regulering af udskudt skat	7.307	-40.351	
	<u>7.307</u>	<u>-40.351</u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2017	1.966.790	98.000	2.064.790
Tilgange	0	96.356	96.356
Kostpris 31. december 2017	<u>1.966.790</u>	<u>194.356</u>	<u>2.161.146</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2017	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	426.327	29.727	456.054
Afskrivninger	42.284	36.944	79.228
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>468.611</u>	<u>66.671</u>	<u>535.282</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.498.179</u>	<u>127.685</u>	<u>1.625.864</u>
Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>5 år</u>	

**6 Aktiekapital**

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ivan Kirkegaard Holding ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

#### 8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.