

# Ivan Kirkegaard Tømrer- & Snedkerforretning ApS

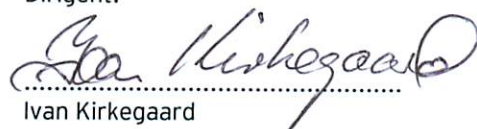
Brovej 44, 6320 Egersund

CVR-nr. 27 23 42 24

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2019

Dirigent:



Ivan Kirkegaard



**Indhold**

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	<b>5</b>
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 2018.

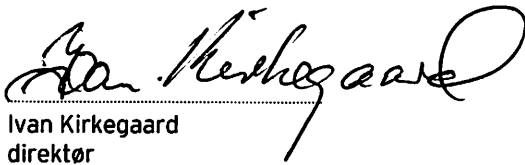
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 21. maj 2019  
Direktion:



Ivan Kirkegaard  
direktør

## 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 2018 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 21. maj 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jan Thietje  
statsaut. revisor  
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, direktør
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 2018 udviser et overskud på 16.092 kr. mod et overskud på 25.731 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 3.486.334 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.	2018	2017
	<b>Bruttofortjeneste</b>	998.404	1.157.286
2	Personaleomkostninger	-905.875	-1.076.343
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-81.149	-79.228
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	11.380	1.715
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.253	31.722
	Finansielle omkostninger	-5.940	-399
	<b>Resultat før skat</b>	20.693	33.038
4	Skat af årets resultat	-4.601	-7.307
	<b>Årets resultat</b>	16.092	25.731
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	1.650.000
	Overført resultat	16.092	-1.624.269
		16.092	25.731

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.482.338	1.498.179
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.814	127.685
		<u>1.571.152</u>	<u>1.625.864</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.571.152</u>	<u>1.625.864</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	176.676	172.796
		<u>176.676</u>	<u>172.796</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	464.379	930.274
	lgangværende arbejder	656.181	489.363
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	105.853	1.627.034
	Periodeafgrænsningsposter	6.681	6.681
		<u>1.233.094</u>	<u>3.053.352</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.177.820</u>	<u>1.010.266</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.587.590</u>	<u>4.236.414</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>4.158.742</u>	<u>5.862.278</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2018	2017
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Aktiekapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.361.334	3.345.242
	Foreslået udbytte	0	1.650.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.486.334</b>	<b>5.120.242</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	175.889	171.288
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>175.889</b>	<b>171.288</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.794	29.979
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	155.149	154.972
	Anden gæld	266.576	385.797
		496.519	570.748
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>496.519</b>	<b>570.748</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.158.742</b>	<b>5.862.278</b>

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



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	3.345.242	1.650.000	5.120.242
Overført via resultatdisponering	0	16.092	0	16.092
Udloddet udbytte	0	0	-1.650.000	-1.650.000
<b>Egenkapital</b>				
<b>31. december 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>3.361.334</b>	<b>0</b>	<b>3.486.334</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ivan Kirkegaard Tømrer- & Snedkerforretning ApS for 2018 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.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### 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 risikoens 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, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### 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

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Grunde afskrives ikke.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteomkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering 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 overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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

#### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 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.

## 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 tabserfaringer.

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

#### Igangværende arbejder

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 nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2018	2017	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	835.564	980.610	
Pensioner	43.195	55.837	
Andre omkostninger til social sikring	25.686	36.925	
Andre personaleomkostninger	1.430	2.971	
	<u>905.875</u>	<u>1.076.343</u>	
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>4</u>	
 <b>3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver</b>			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	81.149	79.228	
	<u>81.149</u>	<u>79.228</u>	
 <b>4 Skat af årets resultat</b>			
Årets regulering af udskudt skat	4.601	7.307	
	<u>4.601</u>	<u>7.307</u>	
 <b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2018	1.966.790	194.356	2.161.146
Tilgange	26.437	0	26.437
Kostpris 31. december 2018	<u>1.993.227</u>	<u>194.356</u>	<u>2.187.583</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	468.611	66.671	535.282
Afskrivninger	42.278	38.871	81.149
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>510.889</u>	<u>105.542</u>	<u>616.431</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.482.338</u>	<u>88.814</u>	<u>1.571.152</u>
 Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>5 år</u>	

### 6 Aktiekapital

Virksomhedens aktiekapital 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 2018.