

## **Drachmann & Kjær ApS**

Kælderbjerg Park 30  
3210 Vejby

CVR-nr. 27 42 79 60



### **Årsrapport for perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 17/9.18

Finn Drachmann Jørgensen  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Drachmann & Kjær ApS  
Kælderbjerg Park 30  
3210 Vejby

CVR-nr.: 27 42 79 60

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018  
Stiftet: 1. december 2003

Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Finn Drachmann Jørgensen, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Drachmann & Kjær ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 31. august 2018

### Direktion



Finn Drachmann Jørgensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til kapitalejeren i Drachmann & Kjær ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Drachmann & Kjær ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hillerød, den 31. august 2018

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*  
**CVR-nr. 54 87 99 11**



Bjarne Dahl  
Registreret revisor  
**MNE-nr. mne2582**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tømrer-, snedker- og entreprenørvirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Drachmann & Kjær ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser 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.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.153.035</b>	<b>2.340.596</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.958.270</u>	<u>-2.261.757</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>194.765</b>	<b>78.839</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-83.988</u>	<u>-45.029</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>110.777</b>	<b>33.810</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-20.682</u>	<u>-2.224</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>90.095</b>	<b>31.586</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-20.332</u>	<u>-7.141</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>69.763</u></b>	<b><u>24.445</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>69.763</u>	<u>24.445</u>
		<b><u>69.763</u></b>	<b><u>24.445</u></b>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		370.415	137.181
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>370.415</b>	<b>137.181</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>370.415</b>	<b>137.181</b>
Råvarer og hjælpematerialer		22.000	23.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>22.000</b>	<b>23.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.424	228.178
Igangværende arbejder for fremmed regning		417.427	98.194
Andre tilgodehavender		67	2.940
Selskabsskat		1.864	1.864
Periodeafgrænsningsposter		40.917	77.022
<b>Tilgodehavender</b>		<b>504.699</b>	<b>408.198</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>553.095</b>	<b>457.302</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.079.794</b>	<b>889.000</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.450.209</b>	<b>1.026.181</b>

## Balance 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		151.503	81.740
<b>Egenkapital</b>	5	<b>276.503</b>	<b>206.740</b>
Hensættelse til udskudt skat		11.294	11.246
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>11.294</b>	<b>11.246</b>
Andre kreditinstitutter		195.499	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>195.499</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter	6	40.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		519.550	250.517
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		77.530	139.840
Anden gæld		328.933	417.838
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>966.913</b>	<b>808.195</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.162.412</b>	<b>808.195</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.450.209</b>	<b>1.026.181</b>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.652.953	1.901.800
Pensioner	200.953	241.611
Andre omkostninger til social sikring	104.364	118.346
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.958.270</b>	<b>2.261.757</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	83.988	45.029
	<b>83.988</b>	<b>45.029</b>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.988	45.029
	<b>83.988</b>	<b>45.029</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	20.682	2.224
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>20.682</b>	<b>2.224</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	20.284	4.136
Årets udskudte skat	48	3.005
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>20.332</b>	<b>7.141</b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	81.740	206.740
Årets resultat	0	69.763	69.763
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>151.503</b>	<b>276.503</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Andre kreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	25.600	0
Mellem 1 og 5 år	169.899	0
Langfristet del	195.499	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	40.900	0
Kortfristet del	40.900	0
	<b>236.399</b>	<b>0</b>

### 7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	38.160	53.896
Mellem 1 og 5 år	46.110	0
	<b>84.270</b>	<b>53.896</b>

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nordania Finans har ejendomsforbehold på t.kr. 241 i driftsmidler med en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 260.