

# **KÆRSHOLM DIAMANTBORING ApS**

Landholmvej 8  
9280 Storvorde

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2019**

---

**Ivan Kristensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KÆRSHOLM DIAMANTBORING ApS

Landholmvej 8

9280 Storvorde

Telefonnummer: 40431519

e-mailadresse: ivank@mail.dk

CVR-nr: 28520069

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

3H Revision, Statsautoriseret revisor

Gøteborgvej 6

9200 Aalborg SV

DK Danmark

CVR-nr: 98088857

P-enhed: 1002871507

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for KÆRSHOLM DIAMANTBORING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 08/04/2019

## **Direktion**

Ivan Borissoff Kristensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KÆRSHOLM DIAMANTBORING ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KÆRSHOLM DIAMANTBORING ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 selskabet 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 regnskabet

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 regnskabet

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 er 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 væsentligt 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.

Aalborg SV, 08/04/2019

Hans Henrik Hansen , mne6428  
Statsautoriseret Revisor  
3H Revision, Statsautoriseret revisor  
CVR: 98088857

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Kærsholm Diamantboring ApS hovedaktivitet har bestået i drift af betonskæring og gennemboring af betonelementer, mv. I kalenderåret har der samtidig været en mindre aktivitet med fragt og kørsel med containere mv.

## Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## Den forventede udvikling

Det forventes at man i det kommende regnskabsår vil kunne opnå en positiv udvikling i virksomheden.

## Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for Kærsholm Diamantboring ApS for 2018 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Personaleomkostninger

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



**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet xx er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

**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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver”.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Andre driftsindtægter”.

**Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter udgiftsføres under leasingudgifter. Restforpligtigelser oplyses i en note.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi.

**Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**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.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>5.174.663</b>	<b>5.027.945</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.719.922	-4.553.818
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-343.754	-284.135
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver .....		-18.065	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>92.923</b>	<b>189.992</b>
Andre finansielle indtægter .....		1	2.684
Øvrige finansielle omkostninger .....		-76.963	-65.159
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>15.961</b>	<b>127.517</b>
Skat af årets resultat .....	2	-15.715	-40.719
<b>Årets resultat</b> .....		<b>246</b>	<b>86.798</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		246	86.798
<b>I alt</b> .....		<b>246</b>	<b>86.798</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.017.400	1.282.864
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.017.400</b>	<b>1.282.864</b>
Deposita .....		260.000	260.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>260.000</b>	<b>260.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.277.400</b>	<b>1.542.864</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.244.525	1.565.018
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	7.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.218.706	156.953
Periodeafgrænsningsposter .....		37.019	47.821
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.500.250</b>	<b>1.776.792</b>
Likvide beholdninger .....		87	87
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.500.337</b>	<b>1.776.879</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.777.737</b>	<b>3.319.743</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		421.896	421.650
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>546.896</b>	<b>546.650</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		32.747	29.767
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>32.747</b>	<b>29.767</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		481.292	562.491
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>481.292</b>	<b>562.491</b>
Gæld til banker .....		901.244	649.167
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		17.019	12.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		307.798	529.474
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		331.227	373.193
Skyldig selskabsskat .....		12.735	19.074
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.146.779	597.768
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.716.802</b>	<b>2.180.835</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.198.094</b>	<b>2.743.326</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.777.737</b>	<b>3.319.743</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	421.650	546.650
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	246	246
Egenkapital, ultimo .....	125.000	421.896	546.896

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	4.002.105	3.837.494
Pensionsbidrag	4.035	3.839
Andre omkostninger til social sikring	713.782	712.485
	<u>4.719.922</u>	<u>4.553.818</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Skat af årets resultat	12.735	19.074
Udskudt skat af årets resultat	2.980	21.645
	<u>15.715</u>	<u>40.719</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	<u>2.303.286</u>
Tilgang i årets løb	360.507
Afgang i årets løb	-324.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.339.292</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-1.020.422
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	42.283
Årets af- og nedskrivninger	-343.754
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-1.321.892</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1.017.400</b></u>

#### 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	614.792	133.500	481.292	0
	<b>614.792</b>	<b>133.500</b>	<b>481.292</b>	<b>0</b>

#### 5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Der er indgået leasingkontrakter med resterende leasingforpligtigelse på kr. 3.607.945 løbende fra 10 til 71 mdr.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter soliarisk med søsterselskaber og moderselskab for skat af koncernes sambeskattede indkomst og visse kildeskatter og udbytteskat og royaltyskat.

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant med en hovedstol på kr. 2.200.000 i driftsinventar og driftsmateriel. Simple fordringer hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser. Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret. Drivmidler og andre hjælpestoffer. Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

#### 8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018</b>
	9