




**KIRKEBY TØMRER APS  
RØDMEVEJ 62  
VESTER SKERNINGE**

**CVR. NR. 28 70 84 16**

**ÅRSRAPPORT 1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018**

**(13. regnskabsår)**

**Fremlagt og godkendt på den  
ordinære generalforsamling,  
den 7. juni 2018**

  
\_\_\_\_\_  
Brian Ømand  
dirigent



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for Kirkeby Tømrer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 5. juni 2018

**Direktion**

  
\_\_\_\_\_  
Brian Ømand



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til ledelsen i Kirkeby Tømrer ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Kirkeby Tømrer ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 – 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 5. juni 2018

**N.G. CHRISTENSEN**  
**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR nr. 38 69 59 16**

  
Nicolai Groth-Christensen  
statsaut. revisor  
mne34124



## LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet består af tømrer- og snedkervirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 283.156. Resultatet er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.353.327 og en egenkapital på kr. 848.261.

Der er, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Arbejder udført for fremmed regning indtægtsføres i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Dette betyder, at omsætningen resultatføres inklusiv avance i takt med arbejdets færdiggørelse.

#### Vareforbrug

Vareforbrug vedrører varekøb og fremmed arbejde m.v., der er medgået til årets nettoomsætning.

#### Bruttofortjeneste

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge, pensioner og sociale bidrag. I beløbet er modregnet lønrefusioner.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, varevogne, forsikringer, kontingenter, annoncer og administration m.v.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med Kirkeby Tømrer og Montage Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.





## **BALANCE**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar - 5 år  
Restværdi - 0%

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger består af råvarer.  
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.  
I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til nominel værdi efter fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.  
Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

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

### **Hensættelse til udskudt skat**

Der er beregnet udskudt skat svarende til 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver samt acontoavance på igangværende arbejder.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ 2017 - 30. APRIL 2018**

Noter	2017/2018	2016/2017 t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.558.214</b>	<b>1.501</b>
1 Personalemkostninger	<u>-1.151.111</u>	<u>-1.309</u>
<b>DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>	<b>407.103</b>	<b>192</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-54.142</u>	<u>-53</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>352.961</b>	<b>139</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	5.121	0
Andre finansielle indtægter	<u>5.459</u>	<u>1</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>363.541</b>	<b>140</b>
Skat af årets resultat	<u>-80.385</u>	<u>-31</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>283.156</b></u>	<u><b>109</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>283.156</u>	<u>109</u>
	<u><b>283.156</b></u>	<u><b>109</b></u>



**BALANCE PR. 30. APRIL 2018**

**AKTIVER**

<b>Noter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>t.kr.</b>
Driftsmateriel og inventar	<u>74.472</u>	<u>129</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u><b>74.472</b></u>	<u><b>129</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u><b>74.472</b></u>	<u><b>129</b></u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50</b></u>
Tilgodehavender fra salg	283.849	427
Igangværende arbejder for fremmed regning	120.000	102
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	130.213	83
Andre tilgodehavender	27.782	0
Forudbetalte omkostninger	2.775	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>37.154</u>	<u>43</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u><b>601.773</b></u>	<u><b>655</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>627.082</b></u>	<u><b>324</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u><b>1.278.855</b></u>	<u><b>1.029</b></u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u><b>1.353.327</b></u></u>	<u><u><b>1.158</b></u></u>





**BALANCE PR. 30. APRIL 2018**

**PASSIVER**

<b>Noter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>t.kr.</b>
2 Anpartskapital	125.000	125
3 Overført resultat	723.261	440
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>848.261</u></b>	<b><u>565</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	<u>12.757</u>	<u>13</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>12.757</u></b>	<b><u>13</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.328	213
Anden gæld	<u>369.981</u>	<u>367</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>492.309</u></b>	<b><u>580</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>492.309</u></b>	<b><u>580</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u><u>1.353.327</u></u></b>	<b><u><u>1.158</u></u></b>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



**NOTER**

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		<b>t.kr.</b>
Løn	1.039.308	1.167
Pension	50.995	79
Skattefrie godtgørelser	48.723	46
Andre sociale bidrag	52.537	57
Refusioner	<u>-40.452</u>	<u>-40</u>
	<u>1.151.111</u>	<u>1.309</u>
 Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>4</u>	 <u>4</u>
 <b>2 ANPARTSKAPITAL</b>		
Saldo 1/5 2017	<u>125.000</u>	<u>125</u>
 <b>3 OVERFØRT RESULTAT</b>		
Saldo 1/5 2017	440.105	331
Ifølge resultatdisponering	<u>283.156</u>	<u>109</u>
	<u>723.261</u>	<u>440</u>
 <b>4 EVENTUALFORPLIGTELSER</b>		
Finansielle leasingforpligtelser, 2018 - 2022, kr. 127.650.		
Lejeforpligtelse 2018, kr. 15.000.		
Selskabet er sambeskattet med Kirkeby Tømrer og Montage Holding ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Hæftelsen fremgår af administrationsselskabets årsrapport.		
 <b>5 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>		
Udstedte arbejdsgarantier, kr. 69.630.		
Virksomhedspant, nom. kr. 250.000, i goodwill, driftsmateriel, varelager og tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på kr. 528.321.		