

Kjærs Tømrer & Snedker ApS
Blåkildevej 39A, 6880 Tarm

CVR-nr. 30 20 37 71

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2019

Torben Kjær Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Kjærs Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 2. maj 2019

Direktion

Torben Kjær Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kjærs Tømrer & Snedker ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjærs Tømrer & Snedker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 2. maj 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kjærs Tømrer & Snedker ApS Blåkildevej 39A 6880 Tarm
	Telefon: 97371135
	Hjemmeside: www.kjaers-blaakilde.dk
	CVR-nr.: 30 20 37 71
	Stiftet: 1. januar 2007
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Direktion	Torben Kjær Jensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Modervirksomhed	Blaakilde Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af tømrer- og snedkervirksomhed samt at forestå dermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.781 t.kr. mod 2.905 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11 t.kr. mod 63 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærs Tømrer & Snedker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kjærs Tømrer & Snedker ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam-beskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.781.049	2.904.605
1 Personaleomkostninger	-2.267.767	-2.314.874
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-227.555	-282.496
Andre driftsomkostninger	-92.018	-12.639
Driftsresultat	193.709	294.596
Andre finansielle indtægter	2.984	201
Øvrige finansielle omkostninger	-180.164	-210.333
Resultat før skat	16.529	84.464
Skat af årets resultat	-5.136	-21.225
Årets resultat	11.393	63.239
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	11.393	63.239
Disponeret i alt	11.393	63.239

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	814.631	935.378
3	Indretning af lejede lokaler	<u>118.012</u>	<u>140.064</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>932.643</u>	<u>1.075.442</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>932.643</u>	<u>1.075.442</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.058.000</u>	<u>992.689</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.058.000</u>	<u>992.689</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	612.197	663.872
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	586.305	372.397
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	183.187	58.187
	Udskudte skatteaktiver	11.102	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>4.865</u>	<u>4.560</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.397.656</u>	<u>1.099.016</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.455.656</u>	<u>2.091.705</u>
	Aktiver i alt	<u>3.388.299</u>	<u>3.167.147</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-244.146	-255.539
	Egenkapital i alt	-119.146	-130.539
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	17.799	1.561
	Hensatte forpligtelser i alt	17.799	1.561
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitutter	442.405	561.822
8	Leasingforpligtelser	425.712	412.070
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>868.117</u>	<u>973.892</u>
	Gældsforpligtelser	206.400	202.900
	Gæld til pengeinstitutter	1.117.791	1.241.015
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	966.590	435.682
	Anden gæld	330.748	442.636
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.621.529</u>	<u>2.322.233</u>
	Gældsforpligtelser i alt	3.489.646	3.296.125
	Passiver i alt	3.388.299	3.167.147
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.893.271	1.914.826
Pensioner	160.726	184.447
Andre omkostninger til social sikring	63.799	64.019
Personaleomkostninger i øvrigt	149.971	151.582
	2.267.767	2.314.874
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
	31/12 2018	31/12 2017
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	2.157.112	2.365.542
Tilgang i årets løb	328.774	275.000
Afgang i årets løb	-535.000	-483.430
Kostpris 31. december	1.950.886	2.157.112
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.221.734	-1.216.006
Årets afskrivninger	-205.503	-261.459
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	290.982	255.731
Af- og nedskrivninger 31. december	-1.136.255	-1.221.734
Regnskabsmæssig værdi 31. december	814.631	935.378
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	685.872	721.950
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	220.505	179.905
Tilgang i årets løb	0	40.600
Kostpris 31. december	220.505	220.505
Af- og nedskrivninger 1. januar	-80.441	-59.404
Årets afskrivninger	-22.052	-21.037
Af- og nedskrivninger 31. december	-102.493	-80.441
Regnskabsmæssig værdi 31. december	118.012	140.064

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende produktion	586.305	372.397
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>586.305</u>	<u>372.397</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-255.539	-318.778
Årets overførte overskud eller underskud	11.393	63.239
	<u>-244.146</u>	<u>-255.539</u>
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	560.405	672.822
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-118.000</u>	<u>-111.000</u>
	<u>442.405</u>	<u>561.822</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>146.000</u>
8. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	514.112	503.970
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-88.400</u>	<u>-91.900</u>
	<u>425.712</u>	<u>412.070</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.678 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.058 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	688 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 686 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2018 udgør 514 t.kr.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Blåkilde Holding ApS, CVR-nr. 30 20 37 12 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.