

**Klokkerholm Smedje & VVS A/S**

**Borgergade 46, Klokkerholm  
9320 Hjallerup**

**CVR-nummer: 30276477**

**ÅRSRAPPORT**

**1. januar - 31. december 2019**

**(13. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. maj 2020

  
Jonna Holdorf  
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.  
8900 Randers C

Telefon 86461244  
Telefax 86462880

[www.revi-midt.dk](http://www.revi-midt.dk)  
[info@revi-midt.dk](mailto:info@revi-midt.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

**Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 5

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019**

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Klokkeholm Smedje & VVS A/S.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

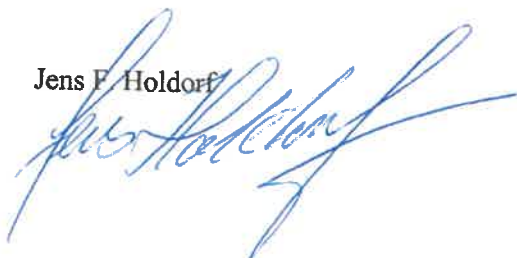
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 29. maj 2020

### Direktion

Jens F. Holdorf



### Bestyrelse

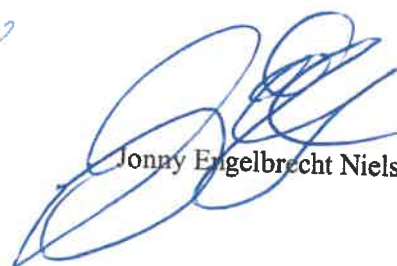
Jonna S. Holdorf  
Formand



Jens F. Holdorf



Jonny Engelbrecht Nielsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Klokkerholm Smedje & VVS A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Klokkerholm Smedje & VVS A/S for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Randers C, den 29. maj 2020

REVIMIDT  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 34480370



Arne Rasmussen  
Statsautoriseret revisor  
mne9856

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Klokkerholm Smedje & VVS A/S Borgergade 46, Klokkerholm 9320 Hjallerup
	Telefon: 20 95 40 58 E-mail: jens@klokkerholmvvs.dk
	CVR-nr.: 30 27 64 77 Stiftet: 17. februar 2007 Hjemsted: Brønderslev-Dronninglund Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jonna S. Holdorf, formand Jens F. Holdorf Jonny Engelbrecht Nielsen
<b>Direktion</b>	Jens F. Holdorf
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Hjallerup Centret 18 - 20 9320 Hjallerup
<b>Revisor</b>	REVIMIDT Godkendt Revisionspartnerselskab Niels Brocks Gade 12, 2. 8900 Randers C

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med smedje- og vvs-arbejde samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Klokkerholm Smedje & VVS A/S for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstider</u>	<u>Restværdier</u>
Bygninger	20 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	130.000

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

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 det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.606.287</b>	<b>1.686.368</b>
1 Personalemkostninger	-1.860.658	-1.946.532
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-190.309	-187.428
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>555.320</b>	<b>-447.592</b>
Andre finansielle indtægter	500	2.998
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.853	13.011
Andre finansielle omkostninger	-31.357	-91.184
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>545.316</b>	<b>-522.767</b>
Skat af årets resultat	-118.501	106.027
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>426.815</b>	<b>-416.740</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overført resultat	-73.185	-416.740
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>426.815</b>	<b>-416.740</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
AKTIVER

	2019	2018
Grunde og bygninger	619.898	687.666
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	369.128	467.502
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>989.026</b>	<b>1.155.168</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>989.026</b>	<b>1.155.168</b>
Råvarer og hjælpematerialer	350.655	324.468
<b>Varebeholdninger</b>	<b>350.655</b>	<b>324.468</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	434.908	678.918
Igangværende arbejder for fremmed regning	517.481	82.020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	506.933	421.912
Selskabsskat	0	28.000
Udskudt skatteaktiv	0	59.310
Periodeafgrænsningsposter	41.066	43.333
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.500.388</b>	<b>1.313.493</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>103</b>	<b>133</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.851.146</b>	<b>1.638.094</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.840.172</b>	<b>2.793.262</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	511.990	585.175
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>1.511.990</b>	<b>1.085.175</b>
Hensættelse til udskudt skat	27.449	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>27.449</b>	<b>0</b>
Prioritetsgæld	400.373	446.239
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>400.373</b>	<b>446.239</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	45.000	42.000
Kreditinstitutter	52.173	175.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser	147.462	339.671
Gæld til tilknyttede virksomheder	31.742	0
Gæld til associerede virksomheder	110.992	203.858
Anden gæld	406.388	398.698
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	106.603	102.430
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>900.360</b>	<b>1.261.848</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.300.733</b>	<b>1.708.087</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.840.172</b>	<b>2.793.262</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

		2019	2018	
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget		5	5	
Lønninger		1.787.547	1.872.173	
Andre omkostninger til social sikring		73.111	74.359	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.860.658</b>	<b>1.946.532</b>	
		Forslag til resultatdisponering		
<b>2 Egenkapital</b>	Primo		Ultimo	
Aktiekapital.	500.000	0	500.000	
Overført resultat	585.175	-73.185	511.990	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000	500.000	
	<b>1.085.175</b>	<b>426.815</b>	<b>1.511.990</b>	
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld	488.240	445.373	45.000	220.000
	<b>488.240</b>	<b>445.373</b>	<b>45.000</b>	<b>220.000</b>

NOTER

2019

2018

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med JSJF Holding ApS og hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 31. december 2019 fremgår af årsrapporten for 2019 for JSJF Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter DKK 445.373, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør DKK 619.898.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ovennævnte ejendom for kr. 1.000.000

Ejerpantebrev i Iveco Daily for kr. 285.000

Selskabet har indgået 3 leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på kr. 97.824.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 20, 21 og 55 måneder, med en samlet restleasingydelse på kr. 212.178.