

K.S. Knud Simonsen ApS
Marupvej 66, 6900 Skjern

CVR-nr. 31 57 95 38

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2020

Knud Simonsen
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 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Pengestrømsopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for K.S. Knud Simonsen 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 25. maj 2020

Direktion

Knud Simonsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i K.S. Knud Simonsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.S. Knud Simonsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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 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 25. maj 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen

statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | K.S. Knud Simonsen ApS Marupvej 66 6900 Skjern |
| | Telefon: 97352432 |
| | CVR-nr.: 31 57 95 38 |
| | Stiftet: 23. juni 2008 |
| | Hjemsted: Ringkjøbing-Skjern |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Knud Simonsen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelser | Sydbank A/S Bredgade 48 6900 Skjern |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af tømrer- og snedkervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.869.639 kr. mod 2.105.513 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -164.323 kr. mod -75.495 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K.S. Knud Simonsen 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.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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:

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

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.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.869.639 | 2.105.513 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.902.757 | -2.040.879 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -149.946 | -158.513 |
| Andre driftsomkostninger | -20.000 | 0 |
| Driftsresultat | -203.064 | -93.879 |
| Andre finansielle indtægter | 7 | 1.724 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -6.493 | -3.128 |
| Resultat før skat | -209.550 | -95.283 |
| 2 Skat af årets resultat | 45.227 | 19.788 |
| Årets resultat | -164.323 | -75.495 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -274.923 | -183.495 |
| Disponeret i alt | -164.323 | -75.495 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2019 | 2018 |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 1.765.394 | 1.785.532 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 585.640 | 492.293 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.351.034</u> | <u>2.277.825</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.351.034</u> | <u>2.277.825</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 13.000 | 13.000 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>13.000</u> | <u>13.000</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 516.386 | 378.800 |
| 5 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 329.425 | 284.802 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 24.000 | 19.204 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 5.049 | 83.741 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>874.860</u> | <u>766.547</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.125.751</u> | <u>1.450.555</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.013.611</u> | <u>2.230.102</u> |
| | Aktiver i alt | <u>4.364.645</u> | <u>4.507.927</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 6 Anpartskapital | 500.000 | 500.000 |
| 7 Overført resultat | 2.545.920 | 2.820.843 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 110.600 | 108.000 |
| Egenkapital i alt | 3.156.520 | 3.428.843 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 160.520 | 205.747 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 160.520 | 205.747 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 148.278 | 86.220 |
| Anden gæld | 73.231 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 221.509 | 86.220 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 120.106 | 39.114 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 220.802 | 177.948 |
| Anden gæld | 485.188 | 570.055 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 826.096 | 787.117 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.047.605 | 873.337 |
| Passiver i alt | 4.364.645 | 4.507.927 |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------|------------------|
| Årets resultat | -164.323 | -75.495 |
| 11 Reguleringer | 126.050 | 132.382 |
| 12 Ændring i driftskapital | -145.529 | -335.174 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | -183.802 | -278.287 |
| Renteindbetalinger og lignende | 7 | 1.724 |
| Renteudbetalinger og lignende | -6.493 | -3.128 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | -190.288 | -279.691 |
| Betalt selskabsskat | -4.797 | -15.858 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | -195.085 | -295.549 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -238.000 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -238.000 | 0 |
| Optagelse af langfristet gæld | 238.000 | 0 |
| Afdrag på langfristet gæld | -21.719 | -38.725 |
| Betalt udbytte | -108.000 | -105.800 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 108.281 | -144.525 |
| Ændring i likvider | -324.804 | -440.074 |
| Likvider 1. januar | 1.450.555 | 1.890.629 |
| Likvider 31. december | 1.125.751 | 1.450.555 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 1.125.751 | 1.450.555 |
| Likvider 31. december | 1.125.751 | 1.450.555 |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.723.052 | 1.838.116 |
| Pensioner | 161.143 | 181.477 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.562 | 21.286 |
| | <u>1.902.757</u> | <u>2.040.879</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 4.796 |
| Årets regulering af udskudt skat | -45.227 | -24.584 |
| | <u>-45.227</u> | <u>-19.788</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
| | | |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar | <u>2.006.912</u> | <u>2.006.912</u> |
| Kostpris 31. december | <u>2.006.912</u> | <u>2.006.912</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | -221.380 | -201.242 |
| Årets afskrivninger | -20.138 | -20.138 |
| Afskrivninger 31. december | <u>-241.518</u> | <u>-221.380</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.765.394</u> | <u>1.785.532</u> |

Noter

| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
|---|------------------|------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 1.107.250 | 1.107.250 |
| Tilgang i årets løb | 238.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -95.936 | 0 |
| Kostpris 31. december | 1.249.314 | 1.107.250 |
| Afskrivninger 1. januar | -614.957 | -484.329 |
| Årets afskrivninger | -124.653 | -130.628 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 75.936 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | -663.674 | -614.957 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 585.640 | 492.293 |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 310.479 | 144.552 |
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af igangværende arbejde | 779.425 | 284.802 |
| Modtagne acontofaktureringer | -450.000 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 329.425 | 284.802 |
| 6. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar | 500.000 | 500.000 |
| | 500.000 | 500.000 |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 2.820.843 | 3.004.338 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -274.923 | -183.495 |
| | 2.545.920 | 2.820.843 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar | 108.000 | 105.800 |
| Udloddet udbytte | -108.000 | -105.800 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |
| | <u>110.600</u> | <u>108.000</u> |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 310 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2019 udgør 268 t.kr. | | |
| Indestående på bankkonti 25 t.kr. er deponeret til sikkerhed for virksomhedens arbejdsgarantier. | | |
| 10. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Virksomheden har normale garantiforpligtelser i forbindelse med den løbende drift. | | |
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| 11. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 144.791 | 150.766 |
| Tab ved afhændelse af anlægsaktiver | 20.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | -7 | -1.724 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 6.493 | 3.128 |
| Skat af årets resultat | <u>-45.227</u> | <u>-19.788</u> |
| | <u>126.050</u> | <u>132.382</u> |
| 12. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 0 | 500 |
| Ændring i tilgodehavender | -103.517 | -84.695 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | <u>-42.012</u> | <u>-250.979</u> |
| | <u>-145.529</u> | <u>-335.174</u> |