

KJ Tagmontage ApS
Ellehammersvej 22, 7000 Fredericia

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 32 07 71 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 28. februar 2018.

Klaus Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for KJ Tagmontage 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse..

Fredericia, den 27. februar 2018

Direktion

Klaus Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i KJ Tagmontage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KJ Tagmontage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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.

Kolding, den 27. februar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18474

Selskabsoplysninger

Selskabet

KJ Tagmontage ApS
Ellehammersvej 22
7000 Fredericia

CVR-nr.: 32 07 71 10
Stiftet: 10. marts 2009
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
9. regnskabsår

Direktion

Klaus Jensen, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Modervirksomhed

Holdingselskabet Klaus Jensen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører tagarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.320.374 kr. mod 1.489.602 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 37.149 kr. mod 287.546 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KJ Tagmontage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme-regnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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

Omkostninger vedrørende udlejning

Omkostninger vedrørende udlejning indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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
-----------	-------

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KJ Tagmontage ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.320.374	1.489.602
1 Personaleomkostninger	-1.079.530	-923.060
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-128.374	-128.374
Driftsresultat	112.470	438.168
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.845	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-75.514	-70.738
Resultat før skat	49.801	367.430
Skat af årets resultat	-12.652	-79.884
Årets resultat	37.149	287.546
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	150.000
Overføres til overført resultat	37.149	137.546
Disponeret i alt	37.149	287.546

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	43.000	86.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>43.000</u>	<u>86.000</u>
4	Grunde og bygninger	2.714.537	2.727.927
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	174.828	246.812
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.889.365</u>	<u>2.974.739</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.932.365</u>	<u>3.060.739</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	20.000	20.201
	Varebeholdninger i alt	<u>20.000</u>	<u>20.201</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	229.005	203.630
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	487.796	0
	Andre tilgodehavender	9.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	31.672	29.842
	Tilgodehavender i alt	<u>757.473</u>	<u>233.472</u>
	Likvide beholdninger	160.075	634.916
	Omsætningsaktiver i alt	<u>937.548</u>	<u>888.589</u>
	Aktiver i alt	<u>3.869.913</u>	<u>3.949.328</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	779.262	742.113
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	150.000
	Egenkapital i alt	<u>904.262</u>	<u>1.017.113</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	6.000	22.300
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.000</u>	<u>22.300</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	1.845.020	1.902.645
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.845.020</u>	<u>1.902.645</u>
	Gældsforpligtelser	57.000	57.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.531	40.533
	Gæld til tilknyttede virksomheder	442.043	378.993
	Selskabsskat	0	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	28.952	95.084
	Anden gæld	479.678	423.173
	Periodeafgrænsningsposter	24.427	12.487
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.114.631</u>	<u>1.007.270</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.959.651</u>	<u>2.909.915</u>
	 Passiver i alt	 <u>3.869.913</u>	 <u>3.949.328</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	956.942	801.499
Pensioner	91.271	97.307
Andre omkostninger til social sikring	7.668	5.775
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>23.649</u>	<u>18.479</u>
	<u>1.079.530</u>	<u>923.060</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.961	6.140
Andre finansielle omkostninger	<u>60.553</u>	<u>64.598</u>
	<u>75.514</u>	<u>70.738</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	<u>430.000</u>	<u>430.000</u>
Kostpris ultimo	<u>430.000</u>	<u>430.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-344.000	-301.000
Årets af-/nedskrivninger	<u>-43.000</u>	<u>-43.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-387.000</u>	<u>-344.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>43.000</u>	<u>86.000</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>2.781.487</u>	<u>2.781.487</u>
Kostpris ultimo	<u>2.781.487</u>	<u>2.781.487</u>
Af- og nedskrivninger primo	-53.560	-40.170
Årets af-/nedskrivninger	<u>-13.390</u>	<u>-13.390</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-66.950</u>	<u>-53.560</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.714.537</u>	<u>2.727.927</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	359.919	359.919
Kostpris ultimo	359.919	359.919
Af- og nedskrivninger primo	-113.107	-41.123
Årets af-/nedskrivninger	-71.984	-71.984
Af- og nedskrivninger ultimo	-185.091	-113.107
Regnskabsmæssig værdi ultimo	174.828	246.812
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	742.113	604.567
Årets overførte overskud eller underskud	37.149	137.546
	779.262	742.113
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	150.000	225.000
Udloddet udbytte	-150.000	-225.000
Udbytte for regnskabsåret	0	150.000
	0	150.000
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.902.020	1.959.645
Heraf forfalder inden for 1 år	-57.000	-57.000
	1.845.020	1.902.645
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.617.000	1.675.000

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.902 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 2.715 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 270 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående udlejningsejendom.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet Klaus Jensen ApS, CVR-nr. 32094635 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 71 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.