

KJ Tagmontage ApS
Ellehammersvej 22, 7000 Fredericia

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 32 07 71 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 16. april 2019.

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 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 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..

Fredericia, den 16. april 2019

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 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 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 16. april 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor
mne18474

Selskabsoplysninger

Selskabet

KJ Tagmontage ApS
Ellehammersvej 22
7000 Fredericia

CVR-nr.: 32 07 71 10
Stiftet: 10. marts 2009
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
10. 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, samt udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.115.255 kr. mod 1.320.374 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 360.456 kr. mod 37.149 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 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 og lokaler.

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.

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:

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, 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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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 udvikling 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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	2.115.255	1.320.374
2 Personaleomkostninger	-1.474.102	-1.079.530
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-128.374	-128.374
Driftsresultat	512.779	112.470
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.174	12.845
3 Øvrige finansielle omkostninger	-69.186	-75.514
Resultat før skat	463.767	49.801
Skat af årets resultat	-103.311	-12.652
Årets resultat	360.456	37.149
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	360.456	37.149
Disponeret i alt	360.456	37.149

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	0	43.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>43.000</u>
5	Grunde og bygninger	2.701.147	2.714.537
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.844	174.828
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.803.991</u>	<u>2.889.365</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.803.991</u>	<u>2.932.365</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	21.000	20.000
	Varebeholdninger i alt	<u>21.000</u>	<u>20.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163.209	229.005
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	496.110	487.796
	Udsudte skatteaktiver	13.000	0
	Andre tilgodehavender	9.000	9.000
	Periodeafgrænsningsposter	35.483	31.672
	Tilgodehavender i alt	<u>716.802</u>	<u>757.473</u>
	Likvide beholdninger	384.566	160.075
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.122.368</u>	<u>937.548</u>
	Aktiver i alt	<u>3.926.359</u>	<u>3.869.913</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	<u>1.139.718</u>	<u>779.262</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.264.718</u>	<u>904.262</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>6.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>6.000</u>
Gældsforpligtelser			
10	Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.783.461</u>	<u>1.845.020</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.783.461</u>	<u>1.845.020</u>
	Gældsforpligtelser	59.700	57.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.096	82.531
	Gæld til tilknyttede virksomheder	104.313	442.043
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	122.311	28.952
	Anden gæld	560.420	479.678
	Periodeafgrænsningsposter	<u>18.340</u>	<u>24.427</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>878.180</u>	<u>1.114.631</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.661.641</u>	<u>2.959.651</u>
	Passiver i alt	<u>3.926.359</u>	<u>3.869.913</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer, ultimo	-1.000	201
	-1.000	201
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.281.648	956.942
Pensioner	128.296	91.271
Andre omkostninger til social sikring	9.845	7.668
Personaleomkostninger i øvrigt	54.313	23.649
	1.474.102	1.079.530
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	11.976	14.961
Andre finansielle omkostninger	57.210	60.553
	69.186	75.514
4. Goodwill		
Kostpris primo	430.000	430.000
Kostpris ultimo	430.000	430.000
Af- og nedskrivninger primo	-387.000	-344.000
Årets af-/nedskrivninger	-43.000	-43.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-430.000	-387.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	43.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.781.487	2.781.487
Kostpris ultimo	<u>2.781.487</u>	<u>2.781.487</u>
Af- og nedskrivninger primo	-66.950	-53.560
Årets af-/nedskrivninger	-13.390	-13.390
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-80.340</u>	<u>-66.950</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.701.147</u>	<u>2.714.537</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	359.919	359.919
Kostpris ultimo	<u>359.919</u>	<u>359.919</u>
Af- og nedskrivninger primo	-185.091	-113.107
Årets af-/nedskrivninger	-71.984	-71.984
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-257.075</u>	<u>-185.091</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>102.844</u>	<u>174.828</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	779.262	742.113
Årets overførte overskud eller underskud	360.456	37.149
	<u>1.139.718</u>	<u>779.262</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	150.000
Udloddet udbytte	0	-150.000
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
10. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.843.161	1.902.020
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-59.700</u>	<u>-57.000</u>
	<u>1.783.461</u>	<u>1.845.020</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.534.000</u>	<u>1.593.000</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.843 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 2.701 t.kr

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

12. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet Klaus Jensen ApS, CVR-nr. 32094635 som administrationselskab 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 74 t.kr.

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