

Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS

Guldbjergvej 17, 5400 Bogense

CVR-nr. 32 33 88 28

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2019

Dirigent:

.....
Søren Kildegård





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Pengestrømsopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 22. maj 2019
Direktion:

.....
Søren Kildegaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 22. maj 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS |
| Adresse, postnr., by | Guldbjergvej 17, 5400 Bogense |
| CVR-nr. | 32 33 88 28 |
| Hjemstedskommune | Nordfyns Kommune |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Søren Kildegård |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens |
| Bankforbindelse | Middelfart Sparekasse Dalumvej 54B 5250 Odense SV |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at udføre kloak- og entreprenørarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 1.707.654 kr. mod et overskud på 75.742 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 2.554.898 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer i kommende regnskabsår, et resultat på niveau med indeværende år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|---|------------------|---------------|
| | Bruttofortjeneste | 6.079.326 | 3.879.740 |
| 2 | Personaleomkostninger | -3.197.873 | -2.784.393 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -615.537 | -834.815 |
| | Andre driftsomkostninger | 0 | -54.293 |
| | Resultat før finansielle poster | 2.265.916 | 206.239 |
| | Finansielle indtægter | 3 | 300 |
| | Finansielle omkostninger | -75.134 | -105.509 |
| | Resultat før skat | 2.190.785 | 101.030 |
| 3 | Skat af årets resultat | -483.131 | -25.288 |
| | Årets resultat | 1.707.654 | 75.742 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 108.000 | 105.800 |
| | Overført resultat | 1.599.654 | -30.058 |
| | | 1.707.654 | 75.742 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|--|-------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.584.380 | 3.088.105 |
| | Indretning af lejede lokaler | 9.762 | 19.524 |
| | | <u>4.594.142</u> | <u>3.107.629</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>4.594.142</u> | <u>3.107.629</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 69.256 | 321.172 |
| | | <u>69.256</u> | <u>321.172</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.044.899 | 791.685 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 735.861 | 521.726 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 379.265 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 32.000 | 3.978 |
| | Andre tilgodehavender | 20.231 | 100 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 8.756 | 11.339 |
| | | <u>10.221.012</u> | <u>1.328.828</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>10.290.268</u> | <u>1.650.000</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>14.884.410</u> | <u>4.757.629</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|--|-------------------|------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 5 | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 2.366.898 | 767.244 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| | Egenkapital i alt | 2.554.898 | 953.044 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 701.379 | 218.246 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 701.379 | 218.246 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 6 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 145.710 | 210.264 |
| | Leasingforpligtelser | 2.372.251 | 1.343.463 |
| | | 2.517.961 | 1.553.727 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 6 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 643.611 | 544.533 |
| | Gæld til banker | 1.486.253 | 892.003 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 145.744 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.731.317 | 177.886 |
| | Anden gæld | 1.103.247 | 418.190 |
| | | 9.110.172 | 2.032.612 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 11.628.133 | 3.586.339 |
| | PASSIVER I ALT | 14.884.410 | 4.757.629 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-----------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 80.000 | 797.302 | 100.000 | 977.302 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -30.058 | 105.800 | 75.742 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Egenkapital 1. januar 2018 | 80.000 | 767.244 | 105.800 | 953.044 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 1.599.654 | 108.000 | 1.707.654 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -105.800 | -105.800 |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2018 | 80.000 | 2.366.898 | 108.000 | 2.554.898 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|---|-------------------|-----------------|
| | Årets resultat | 1.707.654 | 75.742 |
| 9 | Reguleringer | 1.039.820 | 914.396 |
| | Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital | 2.747.474 | 990.138 |
| 10 | Ændring i driftskapital | -2.228.014 | -173.891 |
| | Pengestrømme fra primær drift | 519.460 | 816.247 |
| | Betalt selskabsskat | -28.022 | -98.965 |
| | Pengestrømme fra driftsaktivitet | 491.438 | 717.282 |
| | Køb af materielle anlægsaktiver | -2.765.700 | -739.683 |
| | Salg af materielle anlægsaktiver | 722.500 | 60.000 |
| | Pengestrømme til investeringsaktivitet | -2.043.200 | -679.683 |
| | Betalt udbytte | -105.800 | -100.000 |
| | Optagelse leasinggæld | 2.332.600 | 465.000 |
| | Afdrag på gæld til kreditinstitutter | -57.854 | -51.852 |
| | Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing) | -1.211.434 | -725.340 |
| | Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 957.512 | -412.192 |
| | Årets pengestrøm | -594.250 | -374.593 |
| | Likvider 1. januar | -892.003 | -517.410 |
| 11 | Likvider 31. december | -1.486.253 | -892.003 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden 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 leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteomkostninger, herunder fra finansielle omkostninger ved finansiel leasing og øvrige renteomkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acountofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acountofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acountofaktureringer og som forpligtelser, når acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.615.423 | 2.300.670 |
| Pensioner | 332.303 | 313.008 |
| Andre omkostninger til social sikring | 84.354 | 82.472 |
| Andre personaleomkostninger | 165.793 | 88.243 |
| | <u>3.197.873</u> | <u>2.784.393</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>7</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 20.020 |
| Årets regulering af udskudt skat | 483.133 | 5.267 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -2 | 1 |
| | <u>483.131</u> | <u>25.288</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt |
|---|---|---------------------------------|------------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 5.410.929 | 48.810 | 5.459.739 |
| Tilgang i årets løb | 2.765.700 | 0 | 2.765.700 |
| Afgang i årets løb | -1.107.900 | 0 | -1.107.900 |
| Kostpris 31. december 2018 | 7.068.729 | 48.810 | 7.117.539 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 2.322.824 | 29.286 | 2.352.110 |
| Årets afskrivninger | 605.775 | 9.762 | 615.537 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -444.250 | 0 | -444.250 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 2.484.349 | 39.048 | 2.523.397 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 4.584.380 | 9.762 | 4.594.142 |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt | 3.706.276 | 0 | 3.706.276 |

5 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

| kr. | Gæld i alt 31/12 2018 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| Gæld til banker | 203.610 | 57.900 | 145.710 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 2.957.962 | 585.711 | 2.372.251 | 0 |
| | 3.161.572 | 643.611 | 2.517.961 | 0 |

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Kilde-gaard Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2018 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstituttet har selskabet afgivet virksomhedspant på tkr. 1.800. Virksomhedspantet omfatter lagre af råvarer og hjælpematerialer, goodwill, driftsinventar, driftsmateriel og fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør i alt tkr. 9.992.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------------|-----------------|
| 9 Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger | 615.537 | 834.815 |
| Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver | -58.850 | 54.293 |
| Skat af årets resultat | 483.133 | 25.288 |
| | <u>1.039.820</u> | <u>914.396</u> |
| 10 Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 251.916 | -26.895 |
| Ændring i tilgodehavender | -8.864.162 | 592.890 |
| Ændring i leverandørgæld m.v. | 6.384.232 | -739.886 |
| | <u>-2.228.014</u> | <u>-173.891</u> |
| 11 Likvider, ultimo | | |
| Kortfristet gæld til banker | -1.486.253 | -892.003 |
| | <u>-1.486.253</u> | <u>-892.003</u> |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Kildegaard Mandix

Direktion

På vegne af: Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-895724475573

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-05-29 12:36:02Z

NEM ID 

Søren Kildegaard Mandix

Dirigent

På vegne af: Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-895724475573

IP: 5.103.xxx.xxx

2019-05-29 12:36:02Z

NEM ID 

Peter Klindt Eilertsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-001622419623

IP: 80.197.xxx.xxx

2019-05-30 12:05:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VXLJZ-E0CZE-TZVH2-KC80J-8JXIQ-85QIC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>