

# **KH TAGDÆKNING FELDBORG ApS**

Taterbakkevej 6  
7540 Haderup

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**08/05/2018**

---

**Kurt Højmark Pedersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KH TAGDÆKNING FELDBORG ApS Taterbakkevej 6 7540 Haderup
	CVR-nr: 33043392 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken Vestergade 11 7500 Holstebro
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Iversen & Hald Brotorvet 6 7500 Holstebro DK Danmark CVR-nr: 36115432 P-enhed: 1019836211

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for KH Tagdækning Feldborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 01/05/2018

## Direktion

Kurt Højmark Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i KH Tagdækning Feldborg ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KH Tagdækning Feldborg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, 01/05/2018

Preben Hald , mne357  
registreret revisor  
Revisionsfirmaet Iversen & Hald  
CVR: 36115432

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at udføre tagdækning og lignende arbejder.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets drift er stabil. Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er tilvalgt enkelte regler fra klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 og nedskrivninger.

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 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har valgt anvende bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 32 om at sammendrage posterne nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser der indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for

afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring af 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
---	------

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

### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationseværdi 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 salgsspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles



til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>5.043.991</b>	<b>5.486.867</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.271.120	-3.464.036
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-192.639	-205.162
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.580.232</b>	<b>1.817.669</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.191	2.486
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-21.509	-28.565
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.559.914</b>	<b>1.791.590</b>
Skat af årets resultat .....		-344.455	-395.329
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.215.459</b>	<b>1.396.261</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		1.200.000	1.390.000
Overført resultat .....		15.459	6.261
<b>I alt .....</b>		<b>1.215.459</b>	<b>1.396.261</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		574.479	715.023
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>574.479</b>	<b>715.023</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>574.479</b>	<b>715.023</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		73.458	50.917
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>73.458</b>	<b>50.917</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.338.922	1.545.137
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		227.431	154.638
Udsudte skatteaktiver .....		3.865	0
Andre tilgodehavender .....		91.284	52.341
Periodeafgrænsningsposter .....		18.920	19.093
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.680.422</b>	<b>1.771.209</b>
Likvide beholdninger .....		74.643	247.233
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.828.523</b>	<b>2.069.359</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.403.002</b>	<b>2.784.382</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		29.169	13.710
Forslag til udbytte .....		1.200.000	1.390.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.309.169</b>	<b>1.483.710</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	25.355
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>25.355</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		236.914	321.339
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		3.120	0
Skyldig selskabsskat .....		0	119.196
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		853.799	834.782
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.093.833</b>	<b>1.275.317</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.093.833</b>	<b>1.275.317</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.403.002</b>	<b>2.784.382</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	13.710	1.390.000	1.483.710
Betalt udbytte .....			-1.390.000	-1.390.000
Årets resultat .....		15.459	1.200.000	1.215.459
Egenkapital, ultimo .....	80.000	29.169	1.200.000	1.309.169

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	3.167.878	3.358.894
Pensioner	25.000	27.000
Andre omkostninger til social sikring	78.242	78.142
	<u>3.271.120</u>	<u>3.464.036</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte:

2016: 10

2017: 9

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.489	4.229
Andre finansielle omkostninger	17.020	24.336
	<u>21.509</u>	<u>28.565</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har branchens sædvanlige garantiforpligtelse for udført arbejde.

Som sambeskattet selskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for KH Holding Feldborg ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant på kr. 540.000 i simple fordringer, varelager, køretøjer i henhold til tinglysningslovens § 42 c, driftsmateriel og inventar, drivmidler og hjælpeoffer samt goodwill.

Der er stillet bankgaranti på kr. 393.604 for 9 arbejder.

Bortset herfra er der ingen forpligtelser og sikkerhedsstillelser.