

KH TAGDÆKNING FELDBORG ApS

Taterbakkevej 6
7540 Haderup

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

13/03/2020

Kurt Højmark Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 15 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KH TAGDÆKNING FELDBORG ApS
Taterbakkevej 6
7540 Haderup

CVR-nr: 33043392
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor 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 2019 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 pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 09/03/2020

Direktion

Kurt Højmark Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KH TAGDÆKNING FELDBORG ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KH TAGDÆKNING FELDBORG ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, 09/03/2020

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har valgt anvende bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 32 om at sammendrage posterne nettoomsætning 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

efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Administrationsselskabet betaler koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende skat som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen som "Gæld til tilknyttede virksomheder" eller "Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder".

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

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenue efter afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 9.842.140 | 8.600.147 |
| Personaleomkostninger | 1 | -5.245.423 | -4.511.272 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -311.352 | -209.423 |
| Andre driftsomkostninger | | -7.428 | -9.246 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 4.277.937 | 3.870.206 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 22.127 | 21.437 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -33.284 | -23.895 |
| Ordinært resultat før skat | | 4.266.780 | 3.867.748 |
| Skat af årets resultat | | -941.048 | -869.406 |
| Årets resultat | | 3.325.732 | 2.998.342 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 3.350.000 | 3.000.000 |
| Overført resultat | | -24.268 | -1.658 |
| I alt | | 3.325.732 | 2.998.342 |

Balance 31. december 2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.239.752 | 642.419 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 1.239.752 | 642.419 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.239.752 | 642.419 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 75.287 | 78.508 |
| Varebeholdninger i alt | | 75.287 | 78.508 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.007.803 | 1.991.927 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 964.806 | 1.078.607 |
| Andre tilgodehavender | | 169.376 | 67.020 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 43.780 | 38.902 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.185.765 | 3.176.456 |
| Likvide beholdninger | | 441.890 | 796.231 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.702.942 | 4.051.195 |
| Aktiver i alt | | 3.942.694 | 4.693.614 |

Balance 31. december 2019

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 3.243 | 27.511 |
| Forslag til udbytte | | 2.150.000 | 2.300.000 |
| Egenkapital i alt | | 2.233.243 | 2.407.511 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 26.067 | 9.380 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 26.067 | 9.380 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 66.158 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 66.158 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 48.918 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 816.342 | 1.109.760 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 6.454 | 3.952 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 688.032 | 1.103.452 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 57.480 | 59.559 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.617.226 | 2.276.723 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.683.384 | 2.276.723 |
| Passiver i alt | | 3.942.694 | 4.693.614 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|-------------------------------------|-------------------------------|----------------------|---|------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 80.000 | 27.511 | 2.300.000 | 2.407.511 |
| Betalt udbytte | | | -2.300.000 | -2.300.000 |
| Årets resultat | | -24.268 | 3.350.000 | 3.325.732 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | | | -1.200.000 | -1.200.000 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 3.243 | 2.150.000 | 2.233.243 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 4.991.576 | 4.338.358 |
| Pensionsbidrag | 137.021 | 77.121 |
| Andre omkostninger til social sikring | 116.826 | 95.793 |
| | 5.245.423 | 4.511.272 |

2. Andre finansielle indtægter

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 22.127 | 7.224 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 14.213 |
| | 22.127 | 21.437 |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Andre finansielle omkostninger | 33.284 | 23.895 |
| | 33.284 | 23.895 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|-------------|
| | kr. | kr. |
| Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver | 150.800 | 0 |
| | 150.800 | 0 |

5. 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.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant på kr. 540.000 i tilgodehavender fra salg, varelager, uindregistrerede køretøjer, driftsmateriel og inventar, drivmidler og andre hjælpestoffer samt goodwill m.v.

Der er stillet bankgaranti på kr. 1.077.547 for 14 arbejder.

Bortset herfra er der ingen forpligtelser og sikkerhedsstillelser.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2019 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 13 |