

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

HK Byg Entreprise A/S

Amagertorv 24, 3.
1160 København K

CVR nr. 33493347

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. september 2020

Dirigent

Gitte Mørkholt

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Udviklingen i hoved- og nøgletal i t.kr.	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	14
Balance pr. 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for HK Byg Entreprise A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. september 2020

Direktion

Henrik Bajlum Mørkholt

Bestyrelse

Gitte Mørkholt
Formand

Henrik Bajlum Mørkholt

Kathrine Bajlum-Busch

Dennis Schou

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HK Byg Entreprise A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HK Byg Entreprise A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ringsted, den 14. september 2020

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteterne har i lighed med sidste år bestået i bygge- og anlægsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Regnskabet har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Miljøforhold

Selskabets miljøpolitik er ikke blevet formaliseret, men denne politik tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig driftsførelse og indgår som en naturlig del i selskabets målsætninger for produktkvalitet og produktionsforhold.

Samfundsansvar/menneskerettigheder

Selskabet har ikke udover overholdelse af gældende lovgivning, generelle politikker for samfundsansvar, arbejde med menneskerettigheder eller klima, hvorfor der ikke gives en komplet redegørelse herfor.

Vidensressourcer

For til stadighed at kunne levere høj produktkvalitet og innovative løsninger er det afgørende, at selskabet kan rekrutere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau indenfor byggebranchen. Det er vor målsætning, at virksomheden har den nyeste viden samt at sikre vor hurtige omstillingsevne.

Risikoprofil og risikostyring

Selskabet er ikke udsat for særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici, ud over almindeligt forekommende risici indenfor byggebranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet anses som tilfredsstillende. Dette skyldes især den generelle økonomiske afmatning - særligt indenfor byggeriet. Årets resultat for 2019 udgør t.kr. 11.466 mod t.kr. 14.290 for året før, hvilket ledelsen samlet set anser som en utilfredsstillende udvikling.

Forventet udvikling

I det kommende år forventes et aktivitetsniveau på samme niveau som indeværende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i hoved- og nøgletal i t.kr.

	2019	2018	2017	2016	2015
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat	34.741	32.677	10.416	3.782	15.129
Resultat før finansielle poster	15.934	18.573	7.394	1.233	10.646
Resultat af finansielle poster	-955	-152	-295	-164	-226
Årets resultat	11.429	14.290	5.488	814	7.904
Antal medarbejdere	28	22	23	32	24
BALANCE					
Balancesum	66.066	53.050	46.381	22.192	32.982
Egenkapital	30.720	19.290	11.370	5.882	9.968
NØGLETAL					
Afkastningsgrad	24,1	35,0	15,9	5,6	32,3
Egenkapitalens forrentning	45,7	93,2	63,6	10,3	92,8
Soliditetsgrad	46,5	36,4	24,5	26,5	30,2

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HK Byg Entreprise A/S 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Kikarama Holding ApS, København, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen ved entrepriserne indregnes i resultatopgørelsen med ændring i igangværende arbejder, som er tillagt forventet avance alt efter færdiggørelsesgrad.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Direkte driftsomkostninger

Direkte driftsomkostninger omfatter direkte eller indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: Brugstid 3-5 år. Restværdi 0-67%.
- Indretning af lejede lokaler: Brugstid 5 år. Restværdi 0-20%.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre tilgodehavender

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavende eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringen. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofakturering overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser m.v.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings 'Anbefalinger og Nøgletal 2010'.

Afkastningsgrad = $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$

Soliditetsgrad = $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver}$

Forrentning af egenkapital = $\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnit Egenkapital primo og ultimo}$

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	34.741.394	32.676.600
1. Personaleomkostninger	-18.543.428	-13.951.478
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-228.378	-152.434
Andre driftsomkostninger	-35.894	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	15.933.694	18.572.688
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-40.000	0
Andre finansielle indtægter	0	-1.360
Øvrige finansielle omkostninger	-915.310	-150.574
RESULTAT FØR SKAT	14.978.384	18.420.754
Skat af årets resultat	-3.548.949	-4.130.587
ÅRETS RESULTAT	11.429.435	14.290.167

3. Resultatdisponering

Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
AKTIVER		
4. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	440.357	279.943
Indretning lejede lokaler	1.002.608	15.060
Materielle anlægsaktiver i alt	1.442.965	295.003
5. Finansielle anlægsaktiver		
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	50.000
7. Andre tilgodehavender	271.517	72.254
Finansielle anlægsaktiver i alt	321.517	122.254
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.764.482	417.257
Fremstillede varer og handelsvarer	3.120	87.678
Varebeholdninger i alt	3.120	87.678
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.947.641	28.148.674
8. Igangværende arbejder for fremmed regning	1.104.986	3.608.336
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.756.455	9.180.555
Andre tilgodehavender	455.556	102.759
9. Periodeafgrænsningsposter	733.779	113.476
Tilgodehavender i alt	54.998.417	41.153.800
Likvide beholdninger	9.300.248	11.391.469
Likvide beholdninger i alt	9.300.248	11.391.469
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	64.301.785	52.632.947
AKTIVER I ALT	66.066.267	53.050.204

Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	30.219.602	18.790.167
EGENKAPITAL I ALT	<u>30.719.602</u>	<u>19.290.167</u>
10. Hensættelser til udskudt skat	9.330.234	5.781.285
11. Andre hensatte forpligtelser	2.068.563	117.800
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>11.398.797</u>	<u>5.899.085</u>
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	400.180	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>400.180</u>	<u>0</u>
Gæld til kreditinstitutter	0	2.958
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	7.587.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.339.265	18.418.904
Gæld til tilknyttede virksomheder	664.214	19.724
Gæld til associerede virksomheder	0	127
Anden gæld	4.544.209	1.832.191
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>23.547.688</u>	<u>27.860.952</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>23.947.868</u>	<u>27.860.952</u>
PASSIVER I ALT	<u>66.066.267</u>	<u>53.050.204</u>
13. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
14. Koncernregnskab		
15. Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	2019	2018
Virksomhedskapital		
Primo	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000
Overført resultat		
Primo	18.790.167	4.500.000
Overført fra resultatdisponering	11.429.435	14.290.167
Ultimo	30.219.602	18.790.167
Udbytte		
Primo	0	6.369.664
Udbetalt udbytte	0	-6.369.664
Ultimo	0	0
Egenkapital ultimo	30.719.602	19.290.167

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier á DKK 1.

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	17.131.633	12.901.591
Pensioner	1.117.947	668.042
Andre udgifter til social sikring	293.848	381.845
Personaleomkostninger i alt	18.543.428	13.951.478

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	28	22
---	----	----

Bestyrelsen modtager ikke vederlag. Vederlageret til direktionen oplyses ikke, da denne kun består af én person.

2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	153.820	152.434
Nedskrivning af omsætningsaktiver	74.558	0
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	228.378	152.434

3. Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	11.429.435	14.290.167
Disponeret i alt	11.429.435	14.290.167

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
4. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	674.041	539.413
Tilgang	223.667	1.114.009
Afgang	-50.000	-539.413
Anskaffelsessum, ultimo	847.708	1.114.009
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-394.098	-524.353
Korrektion afhændede	29.167	524.353
Årets af- og nedskrivninger	-42.420	-111.401
Af- og nedskrivninger, ultimo	-407.351	-111.401
Bogført værdi, ultimo	440.357	1.002.608

5. Finansielle anlægsaktiver
Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder
Ejendomsselskabet Greve Strandvej ApS, København, 100%
Glostrup Terrassehaver ApS, København, 100%

Noter

	2019	2018
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	50.000	0
Tilgang	40.000	50.000
Anskaffelsessum, ultimo	90.000	50.000
Værdireguleringer		
Nedskrivning tilgodehavende/hensættelse	-40.000	0
Værdireguleringer, ultimo	-40.000	0
Bogført værdi, ultimo	50.000	50.000
	2019	2018
7. Andre tilgodehavender		
Deposita m/moms	271.517	72.254
	271.517	72.254
8. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi	407.694.934	149.029.616
Heraf á conto faktureret	-406.589.948	-145.421.280
	1.104.986	3.608.336
9. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende kontingenter, forsikringer abonnementer og kurser.		
10. Hensættelser til udskudt skat		
Opgørelse af udskudt skat		
Materialle aktiver	337.761	168.280
Igangværende arbejder	57.771.996	33.934.143
Uudnyttet underskud	-15.699.607	-7.823.858
I alt	42.410.150	26.278.565
Udskudt skat heraf, 22%	9.330.233	5.781.284
Udskudt skat primo	5.781.285	1.650.698
Regulering via resultatopgørelse	3.548.949	4.130.587
Udskudt skat, ultimo	9.330.234	5.781.285
11. Andre hensatte forpligtelser		
Omfatter primært hensættelser til efterreparationer/efterløb på entreprisarbejder til efterfølgende regnskabsår. Beløbet er afsat efter fast kutyme.		
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.		

Noter

13. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 936. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel tidligst med udgangen af juni 2022. Den samlede forpligtelse udgør tkr. 2.340.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 25. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende samlet 15 stk. varebiler og personbiler med en samlet forpligtelse der udgør tkr. 1.431.

Selskabet har stillet sædvanlige garantier for udført arbejde på kr. 22.190.715.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

14. Koncernregnskab

Navn og hjemsted på laveste og øverste moderselskab som udarbejder koncernregnskab.

Laveste:

Kikarama Holding ApS
København

Øverste:

Kikarama Holding ApS
København

15. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Kikarama Holding ApS, København ejer 61% af aktierne i virksomheden og har demed bestemmende indflydelse på dette.

Datterselskaber:

Ejendomsselskabet Greve Strandvej ApS, København, 100%
Glostrup Terrassehaver ApS, København, 100%

Koncernforhold:

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab:

Kikarama Holding ApS, København, cvr.nr. 27 97 69 80.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gitte Mørkholt

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-314734304676
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2020 kl.: 16:04:32
Underskrevet med NemID

Gitte Mørkholt

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-314734304676
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2020 kl.: 16:04:32
Underskrevet med NemID

Henrik Bajlum Mørkholt

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-002678416631
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2020 kl.: 16:08:35
Underskrevet med NemID

Henrik Bajlum Mørkholt

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-002678416631
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2020 kl.: 16:08:35
Underskrevet med NemID

Kathrine Bajlum-Busch

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-472603025027
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2020 kl.: 16:35:01
Underskrevet med NemID

Dennis Schou

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-504420605029
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2020 kl.: 15:50:38
Underskrevet med NemID

Tom Sønderup

Som Revisor NEM ID
RID: 1232019958738
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2020 kl.: 17:17:24
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 23480c50hxt240538682