

# **Kjelkvist & Nielsen ApS**

## **Årsrapport 2017 - 18**

**CVR: 36556005**

**01.07.2017 – 30.06.2018**

**SUSERUPVEJ 18, 4180 SORØ**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 10. december 2018

---

Dirigent: Jacob Reinhold Nielsen

**vkst**

**Revision**  
Godkendt  
Revisionsaktieselskab

**FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ**



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for:

Kjelkvist & Nielsen ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 10. december 2018

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Jacob Reinhold Nielsen

\_\_\_\_\_  
Dan Emanuel Kjelkvist

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kjelkvist & Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø den 10. december 2018

VKST Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

---

Lars Bo

Statsautoriseret revisor

MNE nr. mne16561

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Kjelkvist & Nielsen ApS  
Suserupvej 18  
4180 Sorø

Telefon: 22670632  
CVR-nr.: 36556005  
Stiftet: 26. februar 2015  
Hjemsted: 4180 Sorø

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

## DIREKTION

Jacob Reinhold Nielsen  
Dan Emanuel Kjelkvist

## REVISOR

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets formål er at drive entreprenør- og anden håndværksvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Brugstid

Restværdi

### VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

### IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### TILGODEHAVENDER

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

### SKYLDIG SKAT 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

# RESULTATOPGØRELSE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.997</b>	<b>15.101</b>
1	Personaleomkostninger	0	-4.400
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-81.811	-82.791
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-73.814</b>	<b>-72.090</b>
	Andre finansielle indtægter	29	0
	Andre finansielle omkostninger	-33.619	-24.238
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-107.404</b>	<b>-96.328</b>
	Skat af årets resultat	23.800	20.300
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-83.604</b>	<b>-76.028</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-83.604	-76.028
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-83.604</b>	<b>-76.028</b>

# BALANCE

	2017/18	2016/17
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	360.909	442.720
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>360.909</b>	<b>442.720</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>360.909</b>	<b>442.720</b>
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	15.000
<b>Varebeholdninger</b>	<b>5.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	254.323	655.559
Igangværende arbejde	182.392	210.000
Andre tilgodehavender	1.284	0
Tilgodehavender selskabsskat	29.029	0
Udskudt skatteaktiv	28.800	5.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>495.828</b>	<b>870.559</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>14.221</b>	<b>10.728</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>515.049</b>	<b>896.287</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>875.958</b>	<b>1.339.007</b>

# BALANCE

		2017/18	2016/17
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	291.082	374.686
2	<b>Egenkapital</b>	<b>391.082</b>	<b>474.686</b>
	Pengeinstitutter	405.371	327.354
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.877	283.664
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.889	109.555
	Selskabsskat	0	120.957
	Anden gæld	30.739	4.280
	Periodeafgrænsningsposter	12.000	18.511
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>484.876</b>	<b>864.321</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>484.876</b>	<b>864.321</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>875.958</b>	<b>1.339.007</b>
3	<b>Eventualforpligtelser</b>		
4	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2017/18	2016/17
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	0	-4.400
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>0</b>	<b>-4.400</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	0	1

# NOTER

2	EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Primo	100.000	374.686	474.686
	Forslag til resultatdisponering		-83.604	-83.604
	<b>Ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>291.082</b>	<b>391.082</b>

# NOTER

## 3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

