

CK Isolering ApS

Tulstrupvej 5, 3. sal, lejlighed 3
7430 Ikast

CVR-nr. 37 39 65 83

ÅRSRAPPORT

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 2/12 2018

Claus Juul Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for CK Isolering ApS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Ikast, den / 2018

Direktion

Claus Juul Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CK Isolering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CK Isolering ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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.

Herning, den / 2018

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Jan Heesgaard
statsaut. revisor
mne6143

Selskabsoplysninger

Selskabet

CK Isolering ApS
Tulstrupvej 5, 3. sal, lejlighed 3
7430 Ikast

Telefon: 29 12 29 14
E-mail: ckisolering@info.dk

CVR-nr.: 37 39 65 83
Stiftet: 22. januar 2016
Kommune: Ikast-Brande
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Claus Juul Kristensen

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østergade 48
7400 Herning

Jan Heesgaard, statsaut. revisor
Annette S. Bækgård, revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive virksomhed med isolering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er etableret primo 2016 og i forbindelse hermed er der en opstartfase for at opnå en tilfredsstillende markedsandel herunder omsætning. Der har i året været fokuseret for meget på omsætning uden at tage hensyn til omkostninger herved.

Periodens resultat anses for ikke tilfredsstillende

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at pengeinstitut og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen forventer, at dette vil ske, og henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening. Direktionen er opmærksom på det skærpede ledelsesansvar.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for CK Isolering ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018. Som sammenligningstal er perioden 22. januar 2016 - 30. juni 2017 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CJK Holding, Ikast IVS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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

Anvendt regnskabspraksis

enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	596.535	993
2 Personaleomkostninger.....	-1.314.467	-891
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-2.600	-4
DRIFTSRESULTAT	-720.532	98
Andre finansielle indtægter	1.935	0
Andre finansielle omkostninger	-18.032	-21
RESULTAT FØR SKAT	-736.629	77
Skat af årets resultat.....	9.000	-20
ÅRETS RESULTAT	-727.629	57
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-727.629	57
DISPONERET I ALT	-727.629	57

Balance 30. juni**AKTIVER**

Note	2018	2017 kr. 1.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.717	9
Materielle anlægsaktiver	6.717	9
ANLÆGSAKTIVER	6.717	9
Råvarer og hjælpematerialer	11.818	21
Varebeholdninger	11.818	21
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	451.971	608
Igangværende arbejder for fremmed regning	40.500	69
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.531	3
Andre tilgodehavender	88.996	54
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	31.353	0
Periodeafgrænsningsposter	27.442	29
Tilgodehavender	651.793	763
OMSÆTNINGSAKTIVER	663.611	784
AKTIVER	670.328	793

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2018	2017 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	-670.763	57
5 EGENKAPITAL.....	-620.763	107
Hensættelse til udskudt skat	0	9
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	9
Kreditinstitutter	296.274	374
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	798.115	111
Selskabsskat.....	11.374	11
Anden gæld.....	185.328	181
Kortfristede gældsforpligtelser	1.291.091	677
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.291.091	677
PASSIVER	670.328	793

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017/18	2016/17 kr. 1.000
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er afhængig af en positiv indtjening, og at der stilles tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed. Kapitalejeren forventer at de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed for selskabet, samt at der foretages en stram styring af omkostningerne, og under en forventning om positiv drift, er årsregnskabet aflagt under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	2
Lønninger	1.267.202	870
Andre omkostninger til social sikring	47.265	21
	<u>1.314.467</u>	<u>891</u>
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2017		13.000
Kostpris 30. juni 2018.....		<u>13.000</u>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2017		-3.683
Af-/nedskrivninger		-2.600
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018.....		<u>-6.283</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>6.717</u>

Noter

	2018	2017 kr. 1.000
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	31.353	0
	<u>31.353</u>	<u>0</u>

Det indregnede tilgodehavende hos ledelse og kapitalejer er ikke i overensstemmelse med selskabslovgivningens regler.

Tilgodehavendet er forrentet med 7,0% p.a. og forventes indfriet ved lønudbetaling.

	1/7 2017	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2018
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	56.866	-727.629	-670.763
	<u>106.866</u>	<u>-727.629</u>	<u>-620.763</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantforpligtelser andrager kr. 0.

Leasingforpligtelser andrager kr. 68.800.

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for lån i pengeinstitut deponeret løsøre pantebrev på kr. 300.000 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender og varebeholdning. Regnskabsmæssige værdi på de pantsatte aktiver andrager kr. 470.506.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.

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."

Claus Juul Kristensen (CPR valideret, CVR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-210926953655

IP: 2.109.xxx.xxx

2018-11-30 04:48:51Z

NEM ID 

Jan Heesgaard

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Blicher Revision & Rådgivning

Serienummer: CVR:78337818-RID:1067519436700

IP: 92.246.xxx.xxx

2018-12-02 09:21:25Z

NEM ID 

Claus Juul Kristensen (CPR valideret, CVR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-210926953655

IP: 2.109.xxx.xxx

2018-12-02 19:56:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6E70A-UE081-5EA2J-IF2ZN-BKXO3-057H7

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 tidsstempet 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>