

S. Kirkeby Holding ApS
Rosenparken 82, Skave, 7500 Holstebro

CVR-nr. 37 90 20 98

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2019.

Søren Rocatis Kirkeby
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for S. Kirkeby Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 14. marts 2019

Direktion

Søren Rocatis Kirkeby
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i S. Kirkeby Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S. Kirkeby Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentligt 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, den 14. marts 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	S. Kirkeby Holding ApS Rosenparken 82, Skave 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 37 90 20 98
	Stiftet: 1. august 2016
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Søren Rocatis Kirkeby, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associerede virksomheder	Sørens Tagdækning DK A/S, Aulum Nordisk Tagmontage ApS, Aulum

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med sidste år at eje kapitalandele i de associerede virksomheder Søren Tagdækning DK A/S og Nordisk Tagmontage ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder har i 2018 udgjort et overskud på 408 t.kr. mod et overskud sidste år på 510 t.kr.

Årets resultat har i 2018 udgjort et overskud på 391 t.kr. mod et overskud sidste år på 450 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.208 t.kr. mod 766 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 442 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i kapitalandele i associerede virksomheder.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 892 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 73,8 % af de samlede aktiver på 1.208 t.kr., hvilket er en stigning på 8,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2018 - 31/12 2018	1/8 2016 - 31/12 2017
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	408.147	509.885
Administrationsomkostninger	-9.259	-20.100
Resultat før finansielle poster	398.888	489.785
Finansielle indtægter	3.000	5.000
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-33.000
Finansielle omkostninger	-10.763	-11.293
Resultat før skat	391.125	450.492
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	391.125	450.492
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	408.147	509.885
Disponeret fra overført resultat	-17.022	-59.393
Disponeret i alt	391.125	450.492

Balance 31. december

Aktiver	2018	2017
Note	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.169.032	760.885
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.169.032</u>	<u>760.885</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.169.032</u>	<u>760.885</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>39.418</u>	<u>5.046</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>39.418</u>	<u>5.046</u>
Aktiver i alt	<u>1.208.450</u>	<u>765.931</u>
Passiver		
Egenkapital		
3 Anpartskapital	50.000	50.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	918.032	509.885
5 Overført resultat	<u>-76.415</u>	<u>-59.393</u>
Egenkapital i alt	<u>891.617</u>	<u>500.492</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>316.833</u>	<u>265.439</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>316.833</u>	<u>265.439</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>316.833</u>	<u>265.439</u>
Passiver i alt	<u>1.208.450</u>	<u>765.931</u>
1 Medarbejderforhold		
6 Eventualposter		

Noter

	1/1 2018 - 31/12 2018	1/8 2016 - 31/12 2017
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	251.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>251.000</u>
Kostpris 31. december	<u>251.000</u>	<u>251.000</u>
Opskrivninger 1. januar	509.885	0
Andel i årets resultat, Sørens Tagdækning DK A/S	408.147	520.885
Nedskrivninger, Nordisk Tagmontage ApS	<u>0</u>	<u>-11.000</u>
Opskrivninger 31. december	<u>918.032</u>	<u>509.885</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.169.032</u>	<u>760.885</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Sørens Tagdækning DK A/S	Aulum	40 %
Nordisk Tagmontage ApS	Aulum	22 %
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	509.885	0
Resultatandel	<u>408.147</u>	<u>509.885</u>
	<u>918.032</u>	<u>509.885</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-59.393	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-17.022</u>	<u>-59.393</u>
	<u>-76.415</u>	<u>-59.393</u>

6. Eventualposter**Eventualaktiver**

Udskudt skatteaktiv på i alt 15 t.kr. er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed vedrørende den tidsmæssige udnyttelse heraf.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds bankgæld med 150 t.kr. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2018 i alt 1.971 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Kirkeby Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

Gældsforpligtelser

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