

S. Kirkeby Holding ApS
Møgeltoften 8, Ejsing, 7830 Vinderup

CVR-nr. 37 90 20 98

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2021.

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 2020 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 19. april 2021

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 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 19. april 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|--|
| Selskabet | S. Kirkeby Holding ApS Møgeltoften 8, Ejsing 7830 Vinderup |
| | CVR-nr.: 37 90 20 98 |
| | Stiftet: 1. august 2016 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår |
| Direktion | Søren Rocatis Kirkeby, direktør |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Associerede virksomheder | DK ROOF A/S, Aulum Dam & Kirkeby ApS, Aulum |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje kapitalandele i de associerede virksomheder DK ROOF A/S og Dam & Kirkeby ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder har i 2020 udgjort et overskud på 878 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.411 t.kr.

Årets resultat har i 2020 udgjort et overskud på 862 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.386 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.477 t.kr. mod 2.606 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 871 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i kapitalandele i associerede virksomheder.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.140 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 90,3 % af de samlede aktiver på 3.477 t.kr., hvilket er en stigning på 2,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------|------------------|
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 878.326 | 1.410.880 |
| Administrationsomkostninger | -10.411 | -15.189 |
| Resultat før finansielle poster | 867.915 | 1.395.691 |
| Finansielle indtægter | 5.667 | 3.000 |
| Finansielle omkostninger | -11.873 | -12.192 |
| Resultat før skat | 861.709 | 1.386.499 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 861.709 | 1.386.499 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 889.326 | 1.410.880 |
| Disponeret fra overført resultat | -27.617 | -24.381 |
| Disponeret i alt | 861.709 | 1.386.499 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2020 | 2019 |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 3.238.238 | 2.579.912 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.238.238</u> | <u>2.579.912</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.238.238</u> | <u>2.579.912</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Likvide beholdninger | <u>238.603</u> | <u>25.657</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>238.603</u> | <u>25.657</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.476.841</u> | <u>2.605.569</u> |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.978.238 | 2.328.912 |
| | Overført resultat | <u>111.587</u> | <u>-100.796</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>3.139.825</u> | <u>2.278.116</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.250 | 11.500 |
| | Anden gæld | <u>327.766</u> | <u>315.953</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>337.016</u> | <u>327.453</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>337.016</u> | <u>327.453</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.476.841</u> | <u>2.605.569</u> |
| 1 | Medarbejderforhold | | |
| 3 | Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Anpartskapital</u> | <u>Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------|-----------------------|--|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 50.000 | 918.032 | -76.415 | 891.617 |
| Resultatandel | 0 | 1.410.880 | -24.381 | 1.386.499 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 50.000 | 2.328.912 | -100.796 | 2.278.116 |
| Resultatandel | 0 | 889.326 | -27.617 | 861.709 |
| Udloddet udbytte | 0 | -240.000 | 240.000 | 0 |
| | 50.000 | 2.978.238 | 111.587 | 3.139.825 |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
| 2. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 251.000 | 251.000 |
| Tilgang i årets løb | 20.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>-11.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december | <u>260.000</u> | <u>251.000</u> |
| Opskrivninger 1. januar | 2.328.912 | 918.032 |
| Andel i årets resultat, DK ROOF A/S | 878.326 | 1.410.880 |
| Årets tilbageførsler på afgang | 11.000 | 0 |
| Udbytte | <u>-240.000</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december | <u>2.978.238</u> | <u>2.328.912</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>3.238.238</u> | <u>2.579.912</u> |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| DK ROOF A/S | Aulum | 40 % |
| Dam & Kirkeby ApS | Aulum | 50 % |

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 24 t.kr. er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed vedrørende den tidsmæssige udnyttelse heraf.

Noter

3. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for associeret virksomheds bankgæld til et pengeinstitut med 200 t.kr., hvor bankgælden pr. 31. december 2020 udgør i alt 1 t.kr. Herudover har pengeinstituttet udstedt arbejdsgarantier på i alt 81 t.kr.

Selskabet har kautioneret fuldstændig solidarisk med andre til et pengeinstitut for associeret virksomheds bankgæld, der pr. 31. december 2020 udgør i alt 2.738 t.kr. Herudover har pengeinstituttet udstedt betalings- og arbejdsgarantier for i alt 385 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den 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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter. Skatteforpligtelser og -tilgodehavender præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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