

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

CVR-nr. 37 90 20 98

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 19. april 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2022

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 5. regnskabsår
Direktion	Søren Rocatis Kirkeby, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Kapitalinteresser	DK ROOF A/S, Aulum Dam & Kirkeby ApS, Aulum DK Trælast ApS, Aulum

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i kapitalinteresserne DK ROOF A/S og Dam & Kirkeby ApS. Herudover er der i regnskabsåret erhvervet kapitalandele i DK Trælast ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalinteresser har i 2021 udgjort et overskud på 2.193 t.kr. mod et overskud sidste år på 878 t.kr.

Årets resultat har i 2021 udgjort et overskud på 2.191 t.kr. mod et overskud sidste år på 862 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.968 t.kr. mod 3.477 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 3.491 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i kapitalinteresser.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 5.331 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 76,5 % af de samlede aktiver på 6.968 t.kr., hvilket er et fald på 13,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Indtægter af kapitalinteresser	2.193.108	878.326
Administrationsomkostninger	-20.900	-10.411
Resultat før finansielle poster	2.172.208	867.915
Finansielle indtægter	58.427	5.667
Finansielle omkostninger	-39.151	-11.873
Resultat før skat	2.191.484	861.709
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	2.191.484	861.709
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.279.917	889.326
Disponeret fra overført resultat	-88.433	-27.617
Disponeret i alt	2.191.484	861.709

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>6.793.772</u>	<u>3.238.238</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.793.772</u>	<u>3.238.238</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.793.772</u>	<u>3.238.238</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresse	<u>16.958</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>16.958</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>157.329</u>	<u>238.603</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>174.287</u>	<u>238.603</u>
	Aktiver i alt	<u>6.968.059</u>	<u>3.476.841</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Anpartskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.258.155	2.978.238
Overført resultat	23.154	111.587
Egenkapital i alt	5.331.309	3.139.825
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.250	9.250
Anden gæld	1.621.500	327.766
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.636.750	337.016
Gældsforpligtelser i alt	1.636.750	337.016
Passiver i alt	6.968.059	3.476.841

- 1 Medarbejderforhold
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 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 2020	50.000	2.328.912	-100.796	2.278.116
Overført via resultatdisponering	0	889.326	-27.617	861.709
Udloddet udbytte	0	-240.000	240.000	0
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	2.978.238	111.587	3.139.825
Overført via resultatdisponering	0	2.279.917	-88.433	2.191.484
	50.000	5.258.155	23.154	5.331.309

Noter

	2021	2020
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	31/12 2021	31/12 2020
2. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	260.000	251.000
Tilgang i årets løb	1.275.617	20.000
Afgang i årets løb	0	-11.000
Kostpris 31. december	1.535.617	260.000
Opskrivninger 1. januar	2.978.238	2.328.912
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.238.214	878.326
Årets tilbageførsler på afgang	0	11.000
Udbytte	0	-240.000
Opskrivninger 31. december	5.216.452	2.978.238
Afskrivninger på goodwill 1. januar	0	0
Årets afskrivninger på goodwill	-45.106	0
Afskrivninger på goodwill 31. december	-45.106	0
Modregnet i tilgodehavender	86.809	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	86.809	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.793.772	3.238.238
I regnskabsposten indgår goodwill med	405.953	0
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	451.059	0
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
DK ROOF A/S	Aulum	50 %
Dam & Kirkeby ApS	Aulum	50 %
DK Trælast ApS	Aulum	50 %

Noter

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for DK ROOF A/S og Dam & Kirkeby ApS' gæld til pengeinstitut, 11.025 t.kr samt DK ROOF A/S' betalings- og arbejdsgarantier, 2.285 t.kr., har selskabet stillet sikkerhed i kapitalandele i kapitalinteresser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 6.794 t.kr.

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 25 t.kr. er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed vedrørende den tidsmæssige udnyttelse heraf.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret fuldstændig solidarisk med en anden overfor DK ROOF A/S' bankgæld, der pr. 31. december 2021 udgør i alt 10.189 t.kr. Herudover har pengeinstituttet udstedt betalings- og arbejdsgarantier på i alt 2.285 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af Erhvervsstyrelsens udmeldte præcisering til opdatering af årsregnskabsloven af 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændringer af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til 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

Kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalinteresser 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 ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

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

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 den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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