

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

CVR-nr. 37 90 20 98

**Årsrapport**

**2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2020.

---

Søren Rocatis Kirkeby  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 19. maj 2020

### **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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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. maj 2020

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Søren Knudsen  
statsautoriseret revisor  
mne29385

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Søren Rocatis Kirkeby, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Associerede virksomheder</b>	Sørens Tagdækning DK A/S, Aulum Nordisk Tagmontage ApS under konkurs, Aulum

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i lighed med tidligere år at eje kapitalandele i de associerede virksomheder Sørens Tagdækning DK A/S og Nordisk Tagmontage ApS under konkurs.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder har i 2019 udgjort et overskud på 1.411 t.kr. mod et overskud sidste år på 408 t.kr.

Årets resultat har i 2019 udgjort et overskud på 1.386 t.kr. mod et overskud sidste år på 391 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 2.606 t.kr. mod 1.208 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.398 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst en stigning i kapitalandele i associerede virksomheder.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.278 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 87,4 % af de samlede aktiver på 2.606 t.kr., hvilket er en stigning på 13,6 procentpoint i forhold til sidste år.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.410.880	408.147
Administrationsomkostninger	-15.189	-9.259
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.395.691</b>	<b>398.888</b>
Finansielle indtægter	3.000	3.000
Finansielle omkostninger	-12.192	-10.763
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.386.499</b>	<b>391.125</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.386.499</b>	<b>391.125</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.410.880	408.147
Disponeret fra overført resultat	-24.381	-17.022
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.386.499</b>	<b>391.125</b>



**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	2.579.912	1.169.032
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.579.912</u>	<u>1.169.032</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.579.912</u></b>	<b><u>1.169.032</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>25.657</u>	<u>39.418</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>25.657</u></b>	<b><u>39.418</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.605.569</u></b>	<b><u>1.208.450</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	50.000	50.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.328.912	918.032
5	Overført resultat	-100.796	-76.415
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.278.116</u></b>	<b><u>891.617</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.500	9.000
	Anden gæld	315.953	307.833
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>327.453</u>	<u>316.833</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>327.453</u></b>	<b><u>316.833</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.605.569</u></b>	<b><u>1.208.450</u></b>

1 Medarbejderforhold

6 Eventualposter

**Noter**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>2. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	<u>251.000</u>	<u>251.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>251.000</u></b>	<b><u>251.000</u></b>
Opskrivninger 1. januar	918.032	509.885
Andel i årets resultat, Sørens Tagdækning DK A/S	<u>1.410.880</u>	<u>408.147</u>
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b><u>2.328.912</u></b>	<b><u>918.032</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.579.912</u></b>	<b><u>1.169.032</u></b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Sørens Tagdækning DK A/S	Aulum	40 %
Nordisk Tagmontage ApS under konkurs	Aulum	22 %
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar	918.032	509.885
Resultatandel	<u>1.410.880</u>	<u>408.147</u>
	<b><u>2.328.912</u></b>	<b><u>918.032</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-76.415	-59.393
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-24.381</u>	<u>-17.022</u>
	<u><b>-100.796</b></u>	<u><b>-76.415</b></u>

## 6. Eventualposter

### Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 21 t.kr. er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed vedrørende den tidsmæssige udnyttelse heraf.

### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de associerede virksomheders bankgæld med 300 t.kr. De associerede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2019 i alt 2.978 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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 virksomhedernes 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

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 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 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.

### Gældsforpligtelser

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