

Kjær & Trillingsgaard A/S

Kokholm 1 A, 1.
6000 Kolding
CVR-nr. 39602679

Årsrapport 29.05.2018 - 31.12.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.01.2019

Dirigent

Navn: Kaj Aage Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kjæhr & Trillingsgaard A/S
Kokholm 1 A, 1.
6000 Kolding

CVR-nr.: 39602679
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 29.05.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Kaj Aage Nielsen, formand
Christian Trillingsgaard
Charlotte Birk Trillingsgaard
Bente Nielsen

Direktion

Christian Trillingsgaard, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29.05.2018 - 31.12.2018 for Kjæhr & Trillingsgaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 29.05.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28.01.2019

Direktion

Christian Trillingsgaard
administrerende direktør

Bestyrelse

Kaj Aage Nielsen
formand

Christian Trillingsgaard

Charlotte Birk Trillingsgaard

Bente Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kjæhr & Trillingsgaard A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kjæhr & Trillingsgaard A/S for regnskabsåret 29.05.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29.05.2018 - 31.12.2018 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 for 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.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Kolding, den 28.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Poul Skovgaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udførelse af totalentrepriseopgaver, herunder projekt- og byggeledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat efter skat udgør 135 t.kr. Selskabet egenkapital og ansvarlige lånekapital pr. 31.12.2018 udgør i alt 4.135 t.kr.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende. Ordrebeholdningen pr. 31.12.2018 anses ligeledes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	513.373
Distributionsomkostninger	1	(43.885)
Administrationsomkostninger	2	<u>(295.554)</u>
Driftsresultat		173.934
Resultat før skat		173.934
Skat af årets resultat	3	<u>(38.941)</u>
Årets resultat		134.993
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>134.993</u>
		134.993

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		175.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	175.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.750
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		40.000
Materielle anlægsaktiver	5	48.750
Deposita		67.533
Finansielle anlægsaktiver	6	67.533
Anlægsaktiver		291.283
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.711.992
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	75.000
Tilgodehavender		1.786.992
Likvide beholdninger		5.512.877
Omsætningsaktiver		7.299.869
Aktiver		7.591.152

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000
Overført overskud eller underskud		<u>134.993</u>
Egenkapital		<u>634.993</u>
Udskudt skat		<u>38.941</u>
Hensatte forpligtelser		<u>38.941</u>
Ansvarlig lånekapital	8	<u>3.365.007</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>3.365.007</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	134.993
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	811.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.953.036
Anden gæld		<u>652.332</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.552.211</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.917.218</u>
Passiver		<u>7.591.152</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10	
Eventualforpligtelser	11	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12	

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	134.993	134.993
Egenkapital ultimo	500.000	134.993	634.993

Noter

	2018
	kr.
1. Personalemkostninger	
Gager og lønninger	201.729
Pensioner	12.326
Andre omkostninger til social sikring	25.578
	239.633
Personalemkostninger overført til aktiver	(143.203)
	96.430
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1
	2018
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	25.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.250
	26.250
	2018
	kr.
3. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	38.941
	38.941
	Erhver-
	vede
	immateriell
	e anlægs-
	aktiver
	kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	200.000
Kostpris ultimo	200.000
Årets afskrivninger	(25.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(25.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	175.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Forud- betalinger for materielle anlægs- aktiver kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	10.000	40.000
Kostpris ultimo	10.000	40.000
Årets afskrivninger	(1.250)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.250)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.750	40.000
		Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		67.533
Kostpris ultimo		67.533
Regnskabsmæssig værdi ultimo		67.533
		2018 kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning		4.269.411
Foretagne acontofaktureringer		(5.006.261)
Overført til gældsforpligtelser		811.850
		75.000

Noter

8. Ansvarlig lånekapital

Der er fra kapitalejer C & C Trillingsgaard Enterprise A/S indskudt ansvarlig lånekapital, 3.500.000 kr. Gælden træder i tilfælde af konkurs tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

Lånet forrentes med 4% p.a. Renten betales kvartalsvis.

Lånet forfalder til fuld indfrielse senest den 31.03.2024. Såfremt selskabets egenkapital med tillæg af den ansvarlige lånekapital ved regnskabsårets udløb overstiger 4.000.000 kr., forfalder der afdrag på den ansvarlige lånekapital med det overskydende beløb. Afdrag på 134.993 kr. er således opført under kortfristet gæld pr. 31.12.2018.

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	134.993	3.365.007
	134.993	3.365.007
		2018 kr.
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt		515.000

11. Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser

Selskabet har påtaget sig sædvanlige forpligtelser i tilknytning til leverede byggeprojekter/ydelse. Der er ikke fundet anledning til hensættelser i anledning heraf.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udførte arbejder indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til underleverandører, løn og gager, leje og leasing samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der indgår i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til salg, herunder løn og gager til medarbejdere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver, der er knyttet til salgs- og distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er knyttet til administrationen af virksomheden.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede levetid.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det på balancen dagen udførte arbejde. Entreprisekontrakter er kendetegnet ved, at de aftalte leverancer er individuelt designet og forhandlet med køber.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes sædvanligvis i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.