

## **Klitmøller Byggefirma ApS**

Ørhagevej 106, Klitmøller

7700 Thisted

CVR-nr. 67392019

**Årsrapport for 2021**

40. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. juni 2022

---

Søren Konradsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Klitmøller Byggefirma ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Klitmøller Byggefirma ApS Ørhagevej 106, Klitmøller 7700 Thisted
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2021 - 31. december 2021
<b>Direktion</b>	Søren Konradsen, Direktør
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted CVR-nr.: 25492145
<b>Kontaktpersoner</b>	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Knud-E Poulsen, Registreret revisor
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Thy Bytorvet 32 7730 Hanstholm

**Klitmøller Byggefirma ApS**

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Klitmøller Byggefirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 2021 - 31. december 2021.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klitmøller, den 17. juni 2022

**Direktion**

Søren Konradsen

**Klitmøller Byggefirma ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

**Til den daglige ledelse i Klitmøller Byggefirma ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Klitmøller Byggefirma ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 17. juni 2022

**RSM Danmark**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
CVR-nr. 25492145

Bjarne Ringgaard  
Registreret revisor  
mne17140

## Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>414.747</b>	<b>1.027.092</b>
Personaleomkostninger	1	-506.618	-718.395
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-90.066	-68.769
<b>Driftsresultat</b>		<b>-181.937</b>	<b>239.928</b>
Finansielle omkostninger		-68.974	-75.537
<b>Resultat før skat</b>		<b>-250.911</b>	<b>164.391</b>
Skat af årets resultat	2	53.935	-38.167
<b>Årets resultat</b>		<b>-196.976</b>	<b>126.224</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-196.976	126.224
		<b>-196.976</b>	<b>126.224</b>

Klitmøller Byggefirma ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.710.044	1.737.005
Produktionsanlæg og maskiner		150.000	199.673
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.863	41.781
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.893.907</b>	<b>1.978.459</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.893.907</b>	<b>1.978.459</b>
Råvarer og hjælpematerialer		12.500	25.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>12.500</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		639.556	355.975
Igangværende arbejder for fremmed regning		445.000	820.000
Udskudte skatteaktiver		59.255	5.320
Tilgodehavende selskabsskat		28.000	0
Andre tilgodehavender		18.012	10.012
Periodeafgrænsningsposter		3.277	28.943
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.193.100</b>	<b>1.220.250</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.205.600</b>	<b>1.245.250</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.099.507</b>	<b>3.223.709</b>

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat	3	443.894	640.871
<b>Egenkapital</b>		<b>643.894</b>	<b>840.871</b>
Gæld til realkreditinstitutter		781.097	834.133
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>781.097</b>	<b>834.133</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		53.163	52.816
Gæld til banker		540.070	357.891
Modtagne forudbetalinger fra kunder		54.600	54.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		352.874	316.011
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		145.040	191.366
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		528.769	576.021
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.674.516</b>	<b>1.548.705</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.455.613</b>	<b>2.382.838</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.099.507</b>	<b>3.223.709</b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Selskabets væsentligste aktiviteter	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		



Noter

	2021	2020	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	418.471	615.530	
Pensioner	44.801	55.649	
Andre omkostninger til social sikring	15.072	19.757	
Andre personaleomkostninger	28.274	27.459	
	<b>506.618</b>	<b>718.395</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Skat af skattepligtig indkomst	0	42.262	
Regulering hensættelse til udskudt skat	-53.935	-4.095	
	<b>-53.935</b>	<b>38.167</b>	
<b>3. Overført resultat</b>			
Saldo primo	640.870	514.647	
Årets tilgang	0	126.224	
Årets afgang	-196.976	0	
Saldo ultimo	<b>443.894</b>	<b>640.871</b>	
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	781.097	53.163	565.857
	<b>781.097</b>	<b>53.163</b>	<b>565.857</b>

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 891 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 1.710 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut tkr. 540 har virksomheden udstedt ejerpantebrev på 475 tkr., der giver pant i teleskoplæsser Manitou, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 75 tkr.

Virksomheden har endvidere givet virksomhedspant på 500 tkr. i driftsmateriel, varebeholdninger, tilgodehavender og igangværende arbejder for fremmed regning. Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021 udgør 1.281 tkr.

**6. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er nybygning og renovering af beboelses- og erhvervsejendomme for fremmed regning.

**7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 25 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Klitmøller Byggefirma ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Nettoomsætning fra levering af lejeydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder udlejning fast ejendom og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende øvrige personaleforhold, reklame, administration, lokaler, småanskaffelser, bildrift m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	750 tkr.
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10 år	150 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 5 år	2 tkr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.