



**KIRKEBY TØMRER OG MONTAGE HOLDING APS
RØDMEVEJ 62
VESTER SKERNINGE**

CVR. NR. 33 08 42 93

**ÅRSRAPPORT
1. MAJ 2023 - 30. APRIL 2024**

(14. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 7. oktober 2024**

Brian Ømand
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Kirkeby Tømrer og Montage Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 7. oktober 2024

Direktion

Brian Ømand



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til ledelsen i Kirkeby Tømrer og Montage Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kirkeby Tømrer og Montage Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 – 30. april 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 7. oktober 2024

N.G. CHRISTENSEN
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 38 69 59 16

Nicolai Groth-Christensen
statsaut. revisor
mne34124



LEDELSESBERETNING

Selskabet ejer samtlige anparter i Kirkeby Tømrer ApS samt udlejer ejendomme.

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 78.175.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.002.312 og en egenkapital på kr. 2.013.979.

Der er, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Resultat af ejendomme

Resultat af ejendomme omfatter nettoomsætning ved udlejning af ejendomme som indregnes i resultatopgørelsen i takt med lejeperioden, med fradrag af ejendommens omkostninger, som omfatter ejendomsskatter, forsikringer, reparation og vedligeholdelse samt forbrugsafgifter m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v..

Bruttofortjeneste

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne resultat af ejendomme og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes dattervirksomhedens resultat efter skat.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter skat.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renter til pengeinstitut, prioritetsrenter og låneomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med Kirkeby Tømrer ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.



BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Ejendomme er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ejendomme - 50 år - restværdi, kr. 150.000 - kr. 1.500.000.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til virksomhedernes indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der svarer til nominel værdi efter fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

Der er afsat udskudt skatteaktiv med 22% af periodeafgrænsningsposter og låneomkostninger.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Andet

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.



RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ 2023 - 30. APRIL 2024

Noter	2023/2024	2022/2023 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	195.001	269
Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	213.773	30
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-139.781	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-39.038</u>	<u>-39</u>
DRIFTSRESULTAT	229.955	260
Finansielle indtægter, der hidrører fra associeret virksomhed	18.662	5
Andre finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttet virksomhed	-41.422	-13
Andre finansielle indtægter	20	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-112.113</u>	<u>-80</u>
RESULTAT FØR SKAT	95.102	172
Skat af årets resultat	<u>-16.927</u>	<u>-40</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>78.175</u>	<u>132</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte	61.000	0
Henlagt til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	173.773	-380
Overført resultat	<u>-156.598</u>	<u>512</u>
DISPONERET I ALT	<u>78.175</u>	<u>132</u>



BALANCE PR. 30. APRIL 2024

AKTIVER

Noter	2024	2023
		t.kr.
Ejendomme	<u>4.464.397</u>	<u>4.503</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>4.464.397</u>	<u>4.503</u>
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	1.079.867	866
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.079.867</u>	<u>866</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>5.544.264</u>	<u>5.369</u>
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	423.580	267
Udskudt skatteaktiv	5.881	5
Tilgodehavende hos lejere	1.822	20
Periodeafgrænsningsposter	<u>6.248</u>	<u>11</u>
Tilgodehavender	<u>437.531</u>	<u>303</u>
Likvide beholdninger	<u>20.517</u>	<u>10</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>458.048</u>	<u>313</u>
AKTIVER	<u><u>6.002.312</u></u>	<u><u>5.682</u></u>



BALANCE PR. 30. APRIL 2024

PASSIVER

Noter	2024	2023
		t.kr.
Anpartskapital	80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	959.867	786
Overført resultat	913.112	1.070
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>61.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>2.013.979</u>	<u>1.936</u>
1 Prioritetsgæld	1.609.613	1.747
2 Kreditinstitut	923.898	968
Huslejedepositum	<u>64.500</u>	<u>63</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>2.598.011</u>	<u>2.778</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	189.000	192
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.000	7
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.028.882	640
Selskabsskat	133.110	114
Anden gæld	<u>20.330</u>	<u>15</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.390.322</u>	<u>968</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>3.988.333</u>	<u>3.746</u>
PASSIVER	<u>6.002.312</u>	<u>5.682</u>
3 Eventualforpligtelser		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1/5 2023	80.000	786.094	1.069.710	0	1.935.804
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0
Overført resultat	0	173.773	-156.598	61.000	78.175
Egenkapital 30/4 2024	<u>80.000</u>	<u>959.867</u>	<u>913.112</u>	<u>61.000</u>	<u>2.013.979</u>



NOTER

	2023/2024	2022/2023
		t.kr.
1 PRIORITETSGÆLD		
Rødmevej 62		
DLR, 0,5%	1.259.729	1.354
Overført til kortfristet gæld	<u>-97.000</u>	<u>-96</u>
	<u>1.162.729</u>	<u>1.258</u>
Trollekrogsvej 8		
Nykredit, 5,2268% - kontantlån	75.391	94
Nykredit, tilpasningslån	413.493	436
Overført til kortfristet gæld	-42.000	-41
Ejerpantebrev, nom. kr. 500.000	<u> </u>	<u> </u>
	<u>446.884</u>	<u>489</u>
	<u>1.609.613</u>	<u>1.747</u>
Af den samlede prioritetsgæld forfalder kr. 1.051.000 efter mere end 5 år.		
2 KREDITINSTITUT		
Spar Nord 94738	973.898	1.023
Overført til kortfristet gæld	<u>-50.000</u>	<u>-55</u>
	<u>923.898</u>	<u>968</u>
Af den samlede gæld forfalder kr. 676.000 efter mere end 5 år.		



3 EVENTUALFORPLIGELSER

Selskabet er sambeskattet med Kirkeby Tømrer ApS. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet kautionerer for BH Byg og Ejendomme ApSs mellemværende med Sydbank kr. 2.679.000 og Totalkredit A/S, kr. 3.109.912.

4 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til DLR, kr. 1.259.729, er der givet pant i ejendommen Rødmevej 62A, Vester Skerninge. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 1.975.604.

Til sikkerhed for mellemværendet med Spar Nord Bank A/S er deponeret ejerpantebrev, nom. 500.000 i ejendommen Trollekrogsvej 8, Stenstrup. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 1.288.445. Til sikkerhed for gæld til Nykredit, kr. 488.884, er der givet pant i samme ejendom.

Til sikkerhed for mellemværendet med Spar Nord Bank A/S er deponeret ejerpantebrev, nom. 700.000 i ejendommene Birkevej 8 og Tjørnevej 14, Hundstrup. Ejendommens regnskabsmæssige værdi, kr. 1.200.348.

This document has been digitally signed and sealed using Capego SmartSign in accordance with the EU regulation known as eIDAS. The signatures within this original file carry legal validity and are binding in all EU states.

Important: Please refrain from making any changes to this file as it may impact its integrity.



All the original signatures incorporated in this document file strictly adhere to the provisions set forth by the European eIDAS regulation. They have been constructed in accordance with the PAdES (PDF Advanced Electronic Signatures) standard, as stipulated by the technical regulations specified in ETSI (European Telecommunications Standards Institute) 319 142. The signatures have been securely encoded within this document file, and the subsequent page(s) provide a visual representation of the encoded signatures.

These signatures hold legal weight and are enforceable in all EU states as regulated by eIDAS.

Read more:

<https://www.wolterskluwer.com/da-dk/solutions/capego-dk/smartsign/trust-center>

