



TØNDER REVISION

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



Kjelkvist A/S

Hedeagervej 16, Solderupmark

6270 Tønder

CVR-nr. 31 16 23 43

Årsrapport for 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 07/03 2012

Gert Nissen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Broder Brodersen
Jens Peter Støvring

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf. 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011	12
Balance pr. 31. december 2011	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2011 for Kjelkvist A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

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

Tønder, den

Direktion

Bo Kjelkvist

Bestyrelse

Bo Kjelkvist

Poul Erik Lorenzen

Gert Nissen

Hans Pedersen

Kim Peter Brodersen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Kjelkvist A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kjelkvist A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Tønder, den 22. februar 2012

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kjelkvist A/S Hedeagervej 16, Solderupmark 6270 Tønder Telefon: 74734040 Telefax: 74734046 CVR-nr.: 31 16 23 43 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Tønder
Bestyrelse	Bo Kjelkvist Poul Erik Lorenzen Gert Nissen Hans Pedersen Kim Peter Brodersen
Direktion	Bo Kjelkvist
Revision	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Sydbank, Tønder Afdeling Storegade 28 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er servicevirksomhed med drift af entreprenør-, kloak-, vognmands- og gartneriforretning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjelkvist A/S for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	3-12 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde. Kostprisen måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011

	<u>Note</u>	<u>2011</u> kr.	<u>2010</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.710.398	8.174.088
Personaleomkostninger	1	-7.650.306	-6.268.608
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-1.491.342</u>	<u>-1.326.704</u>
Resultat før finansielle poster		1.568.750	578.776
Finansielle indtægter		19.182	3.817
Finansielle omkostninger		<u>-345.615</u>	<u>-252.068</u>
Resultat før skat		1.242.317	330.525
Skat af årets resultat	2	<u>-303.482</u>	<u>-114.160</u>
Årets resultat		<u>938.835</u>	<u>216.365</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	150.000
Overført resultat		<u>638.835</u>	<u>66.365</u>
		<u>938.835</u>	<u>216.365</u>

Balance pr. 31. december 2011

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011</u> kr.	<u>2010</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.724.915	7.046.450
Indretning af lejede lokaler		205.080	26.111
Materielle anlægsaktiver	3	<u>6.929.995</u>	<u>7.072.561</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.929.995</u>	<u>7.072.561</u>
Færdigvarer og handelsvarer		1.351.001	1.436.154
Varebeholdninger		<u>1.351.001</u>	<u>1.436.154</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.180.487	1.830.711
Igangværende arbejder for fremmed regning		248.928	148.200
Andre tilgodehavender		16.498	23.399
Selskabsskat		0	10.000
Periodeafgrænsningsposter		343.120	32.645
Tilgodehavender		<u>9.789.033</u>	<u>2.044.955</u>
Værdipapirer		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.147.534</u>	<u>3.488.609</u>
Aktiver i alt		<u><u>18.077.529</u></u>	<u><u>10.561.170</u></u>

Balance pr. 31. december 2011

Passiver

	Note	2011 kr.	2010 kr.
Selskabskapital		501.000	501.000
Overført resultat		3.611.530	2.972.694
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	150.000
Egenkapital	4	4.412.530	3.623.694
Hensættelse til udskudt skat		462.482	378.100
Hensatte forpligtelser i alt		462.482	378.100
Kreditinstitutter		4.311.836	4.338.097
Langfristede gældsforpligtelser		4.311.836	4.338.097
Kreditinstitutter		2.213.143	1.272.678
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.098.281	489.635
Modtagne forudbetalinger under passiver		1.758.300	0
Selskabsskat		224.393	0
Anden gæld		1.578.949	458.966
Periodeafgrænsningsposter		17.615	0
Kortfristede gældsforpligtelser		8.890.681	2.221.279
Gældsforpligtelser i alt		13.202.517	6.559.376
Passiver i alt		18.077.529	10.561.170
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	2011	2010
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.363.861	5.387.261
Pensionsforsikringer	988.718	651.614
Andre omkostninger til social sikring	203.955	141.390
Andre personaleomkostninger	93.772	88.343
	<u>7.650.306</u>	<u>6.268.608</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	2011	2010
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	229.100	0
Årets udskudte skat	84.382	105.100
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-10.000	9.060
	<u>303.482</u>	<u>114.160</u>

Skat af årets resultat fordeles således:

Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	310.579	82.631
--	---------	--------

Skatteeffekt af:

Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	2.903	22.469
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-10.000	9.060
	<u>303.482</u>	<u>114.160</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2011	10.343.407	58.103
Tilgang i årets løb	1.373.858	217.718
Afgang i årets løb	-369.800	0
Kostpris 31. december 2011	11.347.465	275.821
Af- og nedskrivninger 1. januar 2011	3.296.957	31.992
Årets afskrivninger	1.478.580	38.749
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-58.733	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-94.254	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2011	4.622.550	70.741
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011	6.724.915	205.080

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2011	501.000	2.972.695	150.000	3.623.695
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	638.835	300.000	938.835
Egenkapital 31. december 2011	501.000	3.611.530	300.000	4.412.530

Selskabskapitalen består af 501 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser:

Virksomhedens bankforbindelse har stillet garantier for i alt kr. 747.500.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Driftsmateriel med en restløbetid i 60 mdr. og en månedlig ydelse på kr. 6773, i alt kr. 406.380.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2011 lagt følgende til sikkerhed for engagementet med pengeinstituttet:

Skadesløsbrev med virksomhedspant i inventar og driftsmateriel med en hovedstol på i alt 5 mill. kr.

Ejerpantebrev med pant i Mercedes-Benz på i alt 1,5 mill. kr.

Leasingkontrakter for 168.000 kr.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Bo Kjelkvist, Hedeagervej 16, 6270 Tønder
Gert Nissen, Flensborglandevej 26, 6270 Tønder
Hans Petersen, Åbenråvej 93, 6360 Tinglev
Poul Erik Lorenzen, Svenskagervej 2, 6270 Tønder
Kim Peter Brodersen, Fæstedvej 8, 6630 Rødding

Grundlag

Bestyelsesmedlem/Direktion
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem
Bestyrelsesmedlem

Noter til årsrapporten

7 Nærtstående parter og ejerforhold (Fortsat)

Øvrige nærtstående parter

Kjelkvist Holding ApS, Hedeagervej 16, 6270 Tønder, CVR. Nr.: 29 44 35 05	Aktionær
Rørkær Holding ApS, Svenskagervej 2, 6270 Tønder, CVR. Nr.: 31 15 61 81	Aktionær
Dornhöh Holding ApS, Flensborglandevej 26, 6270 Tønder, CVR. Nr.: 31 15 86 99	Aktionær

Transaktioner

Selskabet har pr. 31. december 2011 ingen mellemværende med ledelse eller nærtstående parter.

Selskabet har afholdt omkostninger til lejet kontor og personalerum i 12 måneder for i alt kr. 48.000. Lejeaftalen er indgået på markedsvilkår med Bo Kjelkvist.

Selskabet har afholdt omkostninger til lejet lager- og maskinhal i 12 måneder for i alt kr. 84.000. Lejeaftalen er indgået på markedsvilkår med Bo Kjelkvist.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kjelkvist Holding ApS, Hedeagervej 16, 6270 Tønder, CVR. Nr.: 29 44 35 05

Rørkær Holding ApS, Svenskagervej 2, 6270 Tønder, CVR. Nr.: 31 15 61 81

Dornhöh Holding ApS, Flensborglandevej 26, 6270 Tønder, CVR. Nr.: 31 15 86 99