

# KJELLERUP SERVICE ApS

Fuglebjergvej 14, Freerslev

3400 Hillerød

CVR-nr. 10325102

## Årsrapport 2022/23

37. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19-12-2023

---

Karen Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 for KJELLERUP SERVICE 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. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19-12-2023

### **Direktion**

Karen Madsen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Karen Madsen  
Medlem

Maja Himmelstrup Lyng Madsen  
Medlem

Ditte Himmelstrup Lyng Madsen  
Medlem

Kenneth Lyng Madsen  
Medlem

## KJELLERUP SERVICE ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KJELLERUP SERVICE ApS Fuglebjergvej 14, Freerslev 3400 Hillerød
Telefon	24214827
E-mail	km@atp.dk
CVR-nr.	10325102
Stiftelsesdato	01-07-1986
Regnskabsår	01-07-2022 - 30-06-2023
<b>Bestyrelse</b>	Karen Madsen, Direktør Maja Himmelstrup Lyng Madsen Ditte Himmelstrup Lyng Madsen Kenneth Lyng Madsen
<b>Direktion</b>	Karen Madsen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med værdipapirer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 udviser et resultat på kr. 127.842, og selskabets balance pr. 30-06-2023 udviser en balancesum på kr. 10.322.690, og en egenkapital på kr. 8.504.027.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for KJELLERUP SERVICE ApS for 2022/23 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg og administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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.

#### 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 acontoskatte.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser 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.

KJELLERUP SERVICE ApS

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-128.874</b>	<b>-152.678</b>
Personaleomkostninger	1	-209.533	-243.640
<b>Driftsresultat</b>		<b>-338.407</b>	<b>-396.318</b>
Andre finansielle indtægter		634.520	623.779
Finansielle omkostninger		-128.260	-1.898.566
<b>Resultat før skat</b>		<b>167.853</b>	<b>-1.671.105</b>
Skat af årets resultat	2	-40.011	367.912
<b>Årets resultat</b>		<b>127.842</b>	<b>-1.303.193</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		176.700	171.600
Overført resultat		-48.858	-1.474.793
<b>Resultatdisponering</b>		<b>127.842</b>	<b>-1.303.193</b>



KJELLERUP SERVICE ApS

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.718.177	10.042.305
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>9.718.177</b>	<b>10.042.305</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>9.718.177</b>	<b>10.042.305</b>
Udskudte skatteaktiver		327.901	367.912
Tilgodehavende selskabsskat		191.185	0
Andre tilgodehavender		132	233
<b>Tilgodehavender</b>		<b>519.218</b>	<b>368.145</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>85.295</b>	<b>627.864</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>604.513</b>	<b>996.009</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.322.690</b>	<b>11.038.314</b>

KJELLERUP SERVICE ApS

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	3.400.000	3.400.000
Overført resultat	4	4.927.327	4.976.186
Udbytte for regnskabsåret	5	176.700	171.600
<b>Egenkapital</b>		<b>8.504.027</b>	<b>8.547.786</b>
Selskabsskat		0	195.718
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		245.340	295.375
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.573.323	1.999.435
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.818.663</b>	<b>2.490.528</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.818.663</b>	<b>2.490.528</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.322.690</b>	<b>11.038.314</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	209.533	243.640
	<b>209.533</b>	<b>243.640</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede		1
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Reg. af udskudt skat	40.011	-367.912
	<b>40.011</b>	<b>-367.912</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	3.400.000	3.400.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>3.400.000</b>	<b>3.400.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	4.976.185	6.450.979
Årets tilgang	-48.858	-1.474.793
<b>Saldo ultimo</b>	<b>4.927.327</b>	<b>4.976.186</b>
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	171.600	169.500
Årets tilgang	176.700	171.600
Årets afgang	-171.600	-169.500
<b>Saldo ultimo</b>	<b>176.700</b>	<b>171.600</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.