

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

Kilogo nr. 2 ApS
Ringstedgade 217
4700 Næstved

CVR nr. 16268577

(33. regnskabsår)

Indsender:

Registreret revisor & Master i Skat (LLM),
Uffe Berg
Leif Panduros Vej 16
4700 Næstved

Opstillet uden revision eller review.

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. juni 2024

Dirigent

Leif Nygaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kilogo nr. 2 ApS
Ringstedgade 217
4700 Næstved

Telefon: 2011 6922

CVR-nr.: 16268577
Stiftelsesdato: 30. juni 1992
Hjemsted: Næstved Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Leif Nygaard

Revision

Registreret revisor & Master i Skat (LLM),
Uffe Berg
Leif Panduros Vej 16
4700 Næstved

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. juni 2024, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje og administrere ejendomme,
og handel med specialværktøj.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for Kilogo nr. 2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet.

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

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30. juni 2024

Direktion:

Leif Nygaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kilogo nr. 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kilogo nr. 2 ApS for regnskabsåret 2023 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Næstved, den 30. juni 2024

Registreret revisor & Master i Skat (LLM), Uffe Berg

CVR-nr. 12689039

Uffe Berg

Registreret revisor

Master i Skat (LLM)

mne3299

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje og administrere ejendomme, og handel med specialværktøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets drift har været tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et resultat på samme niveau som år 2023.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kilogo nr. 2 ApS 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, beboelsesejendomme afskrives ikke, forventes afhændet inden for en kort periode.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Patenter og rettigheder	10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Bygninger	50 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Investeringsjendomme udgør investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsjendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer indregnes under finansielle anlægsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste/-tab	218.830	235.747
Administrationsomkostninger	-96.507	-115.958
Resultat før finansielle poster	122.323	119.789
Andre finansielle indtægter	270.675	17
Øvrige finansielle omkostninger	-117.006	-355.627
Ordinært resultat før skat	275.992	-235.821
Skat af årets resultat	-123.583	76.045
ÅRETS RESULTAT	152.409	-159.776
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	244.000	235.600
Overført resultat	-91.591	-395.376
Disponeret i alt	152.409	-159.776

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	7.093.076	7.110.518
Materielle anlægsaktiver i alt	7.093.076	7.110.518
Finansielle anlægsaktiver		
2. Andre værdipapirer og kapitalandele	3.388.460	3.127.145
Andre tilgodehavender	13.805	14.618
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.402.265	3.141.763
Anlægsaktiver i alt	10.495.341	10.252.281
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.000	0
Skatteaktiv	0	76.045
Andre tilgodehavender	0	2.000
Tilgodehavender i alt	14.000	78.045
Likvide beholdninger	40.735	375.320
Likvide beholdninger i alt	40.735	375.320
Omsætningsaktiver i alt	54.735	453.365
AKTIVER I ALT	10.550.076	10.705.646

Balance pr. 31. december

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	275.000	275.000
Overkurs ved emission	1.425.000	1.425.000
Reserve for opskrivninger	636.000	636.000
Overført resultat	5.360.820	5.688.011
Foreslået udbytte for regnskabsåret	244.000	235.600
Egenkapital i alt	<u>7.940.820</u>	<u>8.259.611</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
LANGFRISTET GÆLD		
Gæld til realkreditinstitutter	1.405.961	1.414.755
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.405.961</u>	<u>1.414.755</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	70.738	82.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.000	71.473
Selskabsskat	40.144	0
Anden gæld	137.140	179.149
Periodeafgrænsningsposter	32.367	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	876.906	698.022
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.203.295</u>	<u>1.031.280</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.609.256</u>	<u>2.446.035</u>
PASSIVER I ALT	<u>10.550.076</u>	<u>10.705.646</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter
5. Gæld efter 5 år

Noter

1. Oplysning om antal ansatte

Personale	1	1
-----------	---	---

2. Andre værdipapirer og kapitalandele

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	758.880
------------------------	---------

Afgang	-9.021
--------	--------

Anskaffelsessum, ultimo	749.859
--------------------------------	----------------

Regulering til dagsværdi:

Dagsværdiregulering, primo	2.939.028
----------------------------	-----------

Årets urealiserede tab	-300.427
------------------------	----------

Dagsværdiregulering, ultimo	2.638.601
------------------------------------	------------------

Bogført værdi, ultimo	3.388.460
------------------------------	------------------

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet udover sikkerhed i grunde og bygninger.

4. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Gæld efter 5 år

Udgør kr. 1.166.749.