

# Kemp Træ & Finer ApS

Odinsvej 29, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 16 94 79 97

## Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. september 2024.

---

Michael Juul Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024</b> |             |
| Resultatopgørelse                               | 5           |
| Balance   | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                            | 8           |
| Noter   | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 10          |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Kemp Træ & Finer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. september 2024

### Direktion

Michael Juul Madsen  
Direktør

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

---

### **Til kapitalejerne i Kemp Træ & Finer ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kemp Træ & Finer ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisoreres 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 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.

Silkeborg, den 12. september 2024

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Rainer Nielsen  
Registreret revisor  
mne7510

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Kemp Træ & Finer ApS<br>Odinsvej 29<br>8600 Silkeborg   |
|                        | CVR-nr.: 16 94 79 97  |
|                        | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni   |
| <b>Direktion</b>       | Michael Juul Madsen, Direktør   |
| <b>Revisor</b>         | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Stagehøjvej 22<br>8600 Silkeborg |
| <b>Bankforbindelse</b> | Sydbank, Søndergade 25, 8600 Silkeborg  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel, industri samt finansiering og i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 456 t.kr. mod 622 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -13 t.kr. mod 82 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

| <u>Note</u>                             | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>456.128</b> | <b>621.659</b> |
| 1 Personaleomkostninger                 | -467.554       | -502.595       |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>-11.426</b> | <b>119.064</b> |
| Andre finansielle indtægter             | 4.386          | 391            |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger       | -5.861         | -12.278        |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>-12.901</b> | <b>107.177</b> |
| Skat af årets resultat                  | 0              | -25.652        |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>-12.901</b> | <b>81.525</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                |                |
| Udbytte for regnskabsåret               | 0              | 60.000         |
| Overføres til overført resultat         | 0              | 21.525         |
| Disponeret fra overført resultat        | -12.901        | 0              |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>-12.901</b> | <b>81.525</b>  |

## Balance 30. juni

---

| <b>Aktiver</b>                              |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>2024</u>             | <u>2023</u>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                         |                         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 122.707                 | 0                       |
| Tilgodehavende selskabsskat                 | 10.000                  | 0                       |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>132.707</u>          | <u>0</u>                |
| Likvide beholdninger                        | <u>922.092</u>          | <u>1.172.883</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>1.054.799</u></b> | <b><u>1.172.883</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>1.054.799</u></b> | <b><u>1.172.883</u></b> |



## Balance 30. juni

---

| <b>Passiver</b>                          |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Note                                     | 2024             | 2023             |
| <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
| Virksomhedskapital                       | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat                        | 416.723          | 429.624          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 0                | 60.000           |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>616.723</b>   | <b>689.624</b>   |
| <br>                                     |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                  |
| Selskabsskat                             | 0                | 15.642           |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 0                | 15.642           |
| <br>                                     |                  |                  |
| Gæld til pengeinstitutter                | 2.256            | 5.810            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 86.196           | 28.212           |
| Selskabsskat                             | 5.642            | 36.794           |
| Anden gæld                               | 343.982          | 396.801          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 438.076          | 467.617          |
| <br>                                     |                  |                  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>438.076</b>   | <b>483.259</b>   |
| <br>                                     |                  |                  |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>1.054.799</b> | <b>1.172.883</b> |

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <b>Virksomhedskapital</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> | <b>I alt</b>   |
|--|---------------------------|--------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2023                 | 200.000                   | 429.624                  | 60.000                                     | 689.624        |
| Udloddet udbytte                         | 0                         | 0                        | -60.000                                    | -60.000        |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -12.901                  | 0  | -12.901        |
|  | <b>200.000</b>            | <b>416.723</b>           | <b>0</b>                                   | <b>616.723</b> |

## Noter

---

|  | <u>2023/24</u>        | <u>2022/23</u>        |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>  |                       |                       |
| Lønninger og gager   | 383.838               | 418.864               |
| Pensioner  | 78.000                | 78.000                |
| Andre omkostninger til social sikring  | 3.486                 | 3.408                 |
| Personaleomkostninger i øvrigt   | <u>2.230</u>          | <u>2.323</u>          |
|  | <b><u>467.554</u></b> | <b><u>502.595</u></b> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere   | <u>1</u>              | <u>1</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>  |                       |                       |
| Andre finansielle omkostninger   | <u>5.861</u>          | <u>12.278</u>         |
|  | <b><u>5.861</u></b>   | <b><u>12.278</u></b>  |
| <br>   |                       |                       |
| <b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                       |                       |
| Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitutter, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: |                       |                       |
|  |                       | <u>t.kr.</u>          |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |                       | 123                   |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kemp Træ & Finer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne tilskud og kompensationer vedrørende coronasituationen. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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