

KJ HOLDING, MOSSØ ApS
Mossøvej 15
8660 Skanderborg

CVR-nummer: 19040046

ÅRSRAPPORT
1. juli 2020 til 30. juni 2021

This document has esignatur Agreement-ID: 9743f65awrY246160303

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/11 2021

Cecilie Bjerggaard Andersen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Resultatopgørelse.....	6
Balance	7
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for KJ HOLDING, MOSSØ ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 16. november 2021

Direktion

Cecilie Bjerggaard Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i KJ HOLDING, MOSSØ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KJ HOLDING, MOSSØ ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Ry, den 16. november 2021

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439

Ole Martin Mikkelsen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne6353

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre montage- og anden beslægtet arbejde indenfor byggeindustrien, samt eje ejendom med henblik på udlejning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Efter at selskabets aktiviteter har været i bero, er der i dette regnskabsår sket en væsentlig fremgang i aktiviteterne.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE	867.772	627.509
1 Personalemkostninger	-552.385	-465.872
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-278.923	-343.452
Nedskrivninger omsætningsaktiver	0	-426.079
Andre driftsomkostninger	0	-8.750
DRIFTSRESULTAT	36.464	-616.644
Andre finansielle omkostninger	-58.867	-102.358
RESULTAT FØR SKAT	-22.403	-719.002
Skat af årets resultat	6.171	154.892
ÅRETS RESULTAT	-16.232	-564.110
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-16.232	-564.110
DISPONERET I ALT	-16.232	-564.110

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
AKTIVER

	2021	2020
Grunde og bygninger	4.579.110	4.690.446
Investeringsejendomme	0	1.524.611
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.000	0
Materielle anlægsaktiver	4.609.110	6.215.057
ANLÆGSAKTIVER	4.609.110	6.215.057
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.538	288.950
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	20.000
Andre tilgodehavender	40.703	0
Periodeafgrænsningsposter	28.738	46.666
Tilgodehavender	86.979	355.616
Likvide beholdninger	36.465	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	123.444	355.616
AKTIVER	4.732.554	6.570.673

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	2.816.163	2.832.395
EGENKAPITAL	3.016.163	3.032.395
Hensættelse til udskudt skat	173.119	180.300
HENSATTE FORPLIGTELSER	173.119	180.300
Prioritetsgæld.....	1.019.000	1.019.000
2 Langfristede gældsforpligtelser	1.019.000	1.019.000
Kreditinstitutter.....	0	1.449.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	497.573	603.599
Selskabsskat.....	0	21.494
Anden gæld	26.699	264.535
Kortfristede gældsforpligtelser	524.272	2.338.978
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.543.272	3.357.978
PASSIVER	4.732.554	6.570.673
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2020/21	2019/20
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	523.491	456.884
Andre omkostninger til social sikring	28.894	8.988
	<u>552.385</u>	<u>465.872</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld.....	1.019.000	1.019.000	1.019.000
	<u>1.019.000</u>	<u>1.019.000</u>	<u>1.019.000</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Leasingforpligtelser:

Leasingforpligtelser vedr. køretøjer andrager i ca. 36.000 til betaling over de kommende 1½ år samt 51.600 til betaling indenfor 10 mdr.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.kr. 1.019 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 4.476.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.850, der er givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 4.476.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KJ HOLDING, MOSSØ ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	20 år	360.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	30.000

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed foretaget i perioden 1/1 - 22/11 2020 og aktiver med en kostpris på under kr. 30.000 pr. enhed foretaget i perioden 23/11 - 31/12 2020 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealisationspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatte.

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

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.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Cecilie Bjerggaard Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-323691299662
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2021 kl.: 16:24:19
Underskrevet med NemID

Cecilie Bjerggaard Andersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-323691299662
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2021 kl.: 16:24:19
Underskrevet med NemID

Ole Martin Mikkelsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1136297722405
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2021 kl.: 07:38:23
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 9743f65awrY246160303

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.