

KATO Drift ApS

**Krænkerupvej 14A
4200 Slagelse**

CVR-nr. 25 36 59 68

Årsrapport for 2023

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 26. juni 2024

Torben Schreiber
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	4
Balance pr. 31. december 2023	5
Egenkapitalopgørelse	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for KATO Drift ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26. juni 2024

Direktion

Lars Hauberg Schreiber
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

KATO Drift ApS
Krænkerupvej 14A
4200 Slagelse

CVR-nr.: 25 36 59 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 5. december 2013

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: Slagelse

Direktion

Lars Hauberg Schreiber, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udførsel af konsulentarbejder, eventaktiviteter og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 265.210, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 730.742.

Selskabet har ved udgangen af 2023 tabt mere end 50% af kapitalen. Kapitalen forventes reetableret inden for 2-3 år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.400.239	1.587.211
Personaleomkostninger	1	<u>-1.530.291</u>	<u>-1.812.105</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-130.052	-224.894
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-189.445</u>	<u>-195.710</u>
Resultat før finansielle poster		-319.497	-420.604
Finansielle indtægter		122	0
Finansielle omkostninger		<u>-15.292</u>	<u>-10.344</u>
Resultat før skat		-334.667	-430.948
Skat af årets resultat	2	<u>69.457</u>	<u>-2.030</u>
Årets resultat		<u>-265.210</u>	<u>-432.978</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-265.210</u>	<u>-432.978</u>
		<u>-265.210</u>	<u>-432.978</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.333	187.778
Materielle anlægsaktiver		<u>48.333</u>	<u>187.778</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>48.333</u>	<u>187.778</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	29.575
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>29.575</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		377.475	545.630
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		62.091	246.520
Andre tilgodehavender		72.051	55.627
Udskudt skatteaktiv		141.984	111.066
Tilgodehavender		<u>653.601</u>	<u>958.843</u>
Likvide beholdninger		<u>49.383</u>	<u>124.374</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>702.984</u>	<u>1.112.792</u>
Aktiver i alt		<u><u>751.317</u></u>	<u><u>1.300.570</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-810.742	-545.532
Egenkapital		-730.742	-465.532
Feriepengeforpligtelser		17.912	16.762
Langfristede gældsforpligtelser		17.912	16.762
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.111.299	1.027.104
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.193	4.830
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	44.484
Anden gæld		141.042	268.613
Periodeafgrænsningsposter		162.613	404.309
Kortfristede gældsforpligtelser		1.464.147	1.749.340
Gældsforpligtelser i alt		1.482.059	1.766.102
Passiver i alt		751.317	1.300.570

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-545.532	-465.532
Årets resultat	0	-265.210	-265.210
Egenkapital 31. december 2023	<u>80.000</u>	<u>-810.742</u>	<u>-730.742</u>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	-112.554	-32.554
Årets resultat	0	-432.978	-432.978
Egenkapital 31. december 2022	<u>80.000</u>	<u>-545.532</u>	<u>-465.532</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.417.317	1.661.635
Pensioner	88.150	127.896
Andre omkostninger til social sikring	24.824	22.574
	<u>1.530.291</u>	<u>1.812.105</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>5</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-38.539	44.484
Årets udskudte skat	-30.918	-42.454
	<u>-69.457</u>	<u>2.030</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Deviso ApS, CVR-nr. 34 89 30 98. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større eller mindre beløb.

4 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KATO Drift ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Noter

4 Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Noter

4 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.