

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Kildeberg A/S

Furvej 8, 8940 Randers SV

CVR-nr.: 25 90 57 68

Årsrapport for perioden

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. august 2024.

Hans Kildeberg Paulsen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Kildeberg A/S.

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. juni 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 13. august 2024

Direktion:

Hans Kildeberg Paulsen

Bestyrelse:

Jens Amdi Kirk
Formand

Hans Kildeberg Paulsen
Næstformand

Henrik Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kildeberg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kildeberg A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fårup den 13. august 2024

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41

Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

mne11740

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kildeberg A/S
Furvej 8
8940 Randers SV
Telefon: 40 14 07 87
CVR-nr.: 25 90 57 68
Stiftelsesdato: 8. maj 2001
Hjemsted: Randers

Ejere med ejerandel over 5%

Hans Paulsen Holding ApS

Bestyrelse

Jens Amdi Kirk Formand
Hans Kildeberg Paulsen
Henrik Christensen

Direktion

Hans Kildeberg Paulsen

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg og montering af lysbogstaver og specialskilte samt salg af belysnings- og LED løsninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	5.482.710	4.566.240
1 Personaleomkostninger	-4.406.865	-4.103.456
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-152.585	-134.576
Driftsresultat før finansielle poster	923.260	328.208
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.588	10.863
Andre finansielle indtægter	9.902	3.000
Andre finansielle omkostninger	-22.401	-29.965
Årets resultat før skat	921.349	312.106
Skat af årets resultat	-207.077	-73.079
Årets resultat	714.273	239.027
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført resultat	-285.727	239.027
Disponeret i alt	714.273	239.027

Balance

Noter	30/6 2024	30/6 2023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	468.755	318.921
Indretning af lejede lokaler	50.567	74.858
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>519.323</u>	<u>393.779</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>519.323</u>	<u>393.779</u>
Råvarer og hjælpematerialer	1.317.189	1.202.227
Varer under fremstilling	136.885	147.772
Færdigvarer	71.568	62.952
Varebeholdninger i alt	<u>1.525.641</u>	<u>1.412.951</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.067.509	946.863
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	61.405	274.731
Andre tilgodehavender	64.282	55.000
Periodeafgrænsningsposter	69.165	90.415
Tilgodehavender i alt	<u>1.262.361</u>	<u>1.367.010</u>
Likvide beholdninger	<u>1.478.553</u>	<u>904.386</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.266.555</u>	<u>3.684.347</u>
Aktiver i alt	<u>4.785.878</u>	<u>4.078.126</u>

Balance

Noter	30/6 2024	30/6 2023
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført resultat	1.500.447	1.786.174
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Egenkapital i alt	2.900.447	2.186.174
Hensættelse til udskudt skat	30.605	34.172
Hensatte forpligtelser i alt	30.605	34.172
Anden langfristet gæld	39.696	39.696
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	39.696	39.696
Gæld til kreditinstitutter	1.200	2.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser	627.381	500.659
Skyldig selskabsskat	293.736	629.432
Anden gæld	892.813	685.837
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.815.130	1.818.084
Gældsforpligtelser i alt	1.854.826	1.857.780
Passiver i alt	4.785.878	4.078.126
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Registreret kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	400.000	1.786.174	0
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-285.727	1.000.000
Egenkapital ultimo	<u>400.000</u>	<u>1.500.447</u>	<u>1.000.000</u>

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	3.838.756	3.531.800
Pensioner	500.552	508.723
Andre omkostninger til social sikring	67.557	62.933
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	4.406.865	4.103.456
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	8	8
	<hr/>	<hr/>

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 30/6 2023	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	7.697	0	0	0
Feriefond	134.997	39.696	0	39.696
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
I alt	142.694	39.696	0	39.696
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakt med restbetaling på i alt DKK 343.878. Den gennemsnitlige restløbetid er 42 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Overfor Sparekassen Danmark er der stillet sikkerhed i løsøre pantebrev stort DKK 150.000 med pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024 udgør DKK 519.323.

Endvidere er der et virksomhedspant på DKK 300.000, med pant i aktiver svarende til en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2024 udgør DKK 2.990.337.

Noter

5. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kildeberg A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Noter

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 -10 år	0%

Fortjeneste og/eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Noter

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

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

Kundenr.: 66059

Hans Kildeberg Paulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Jørgen Kildeberg Paulsen
Direktør
ID: a2e5bf34-0f45-4ac8-bdd0-e9425a8fd039
Tidspunkt for underskrift: 15-08-2024 kl.: 08:28:02
Underskrevet med MitID



Hans Kildeberg Paulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Jørgen Kildeberg Paulsen
Bestyrelsesmedlem
ID: a2e5bf34-0f45-4ac8-bdd0-e9425a8fd039
Tidspunkt for underskrift: 15-08-2024 kl.: 08:28:02
Underskrevet med MitID



Hans Kildeberg Paulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Jørgen Kildeberg Paulsen
Dirigent
ID: a2e5bf34-0f45-4ac8-bdd0-e9425a8fd039
Tidspunkt for underskrift: 15-08-2024 kl.: 08:28:02
Underskrevet med MitID



Jens Amdi Kirk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Amdi Kirk
Bestyrelsesformand
ID: 8d13024e-9ae6-442c-9094-7f4d858d6f81
Tidspunkt for underskrift: 15-08-2024 kl.: 22:15:25
Underskrevet med MitID



Henrik Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 570c5bd7-16e0-4a1f-8011-2381842f61f0
Tidspunkt for underskrift: 15-08-2024 kl.: 09:34:32
Underskrevet med MitID



Ole Vestergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Laurits Vestergaard
Revisor
ID: eb7e1f67-9723-4910-804f-b36ff8d739fe
Tidspunkt for underskrift: 16-08-2024 kl.: 07:11:43
Underskrevet med MitID

