

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Kildeberg ApS

Furvej 8, 8940 Randers SV

CVR-nr.: 25 90 57 68

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. september 2021.

Hans Kildeberg Paulsen, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: 37d433ceWnh243129709

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4 - 6
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	9
Balance	10 – 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	14 – 16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Kildeberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 26. august 2021

Direktion:

Hans Kildeberg Paulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kildeberg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kildeberg ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 26. august 2021

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41

Karsten Laursen
Statsautoriseret revisor

mne27785

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kildeberg ApS
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
Henrik Christensen Randers Holding ApS

Direktion

Hans Kildeberg Paulsen

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Bakkevænget 16
8990 Fårup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Noter	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	2.753.075	2.447.478
1 Personaleomkostninger	-2.297.255	-2.319.388
Af- og nedskrivninger	-70.825	-15.270
Driftsresultat før finansielle poster	384.995	112.820
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.700	1.874
Andre finansielle indtægter	3.000	11.672
Finansielle omkostninger	-75.547	-62.427
Årets resultat før skat	327.148	63.939
Skat af årets resultat	-74.533	-17.011
Årets resultat	252.615	46.929
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	300.000	0
Overførsel til næste år	-47.385	46.929
Disponeret i alt	252.615	46.929

Balance

Noter	30/6 2021	30/6 2020
Driftsmateriel og inventar	361.905	160.709
Indretning af lejede lokaler	37.178	47.093
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>399.083</u>	<u>207.801</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>399.083</u>	<u>207.801</u>
Råvarer og hjælpematerialer	1.216.189	1.333.609
Varer under fremstilling	145.860	9.000
Færdigvarer	0	72.280
Varebeholdninger i alt	<u>1.362.049</u>	<u>1.414.889</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	380.794	717.104
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	255.142	441.928
Andre tilgodehavender	57.553	78.594
Periodeafgrænsningsposter	69.583	104.030
Tilgodehavender i alt	<u>763.071</u>	<u>1.341.656</u>
Likvide beholdninger	<u>106.044</u>	<u>109.330</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.231.164</u>	<u>2.865.875</u>
Aktiver i alt	<u>2.630.247</u>	<u>3.073.677</u>

Balance

Noter	30/6 2021	30/6 2020
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	366.762	414.147
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Egenkapital i alt	791.762	539.147
Hensættelse til udskudt skat	34.321	34.552
Hensatte forpligtelser i alt	34.321	34.552
Gæld til kreditinstitutter	7.697	5.074
Anden langfristet gæld	134.997	155.495
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	142.694	160.569
Gæld til kreditinstitutter	302.940	973.362
Leverandører af varer og tjenesteydelser	393.714	319.222
Skyldig selskabsskat	99.617	175.223
Anden gæld	865.199	871.602
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.661.470	2.339.409
Gældsforpligtelser i alt	1.804.165	2.499.978
Passiver i alt	2.630.247	3.073.677
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	125.000	414.147	0
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-47.385	300.000
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>366.762</u>	<u>300.000</u>

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	1.956.799	1.986.072
Pensioner	306.369	299.233
Andre omkostninger til social sikring	34.087	34.083
Personaleomkostninger i alt	<u>2.297.255</u>	<u>2.319.388</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 30/6 2020	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Bankgæld	5.074	7.697	0	0
Feriefond	155.495	134.997	0	134.997
I alt	<u>160.569</u>	<u>142.694</u>	<u>0</u>	<u>134.997</u>

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakter med restbetaling på i alt DKK 381.280. Den gennemsnitlige restløbetid er 21 måneder.

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

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Overfor Sparekassen Vendsyssel er der stillet sikkerhed i løsøre pantebrev stort DKK 150.000 med pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021 udgør DKK 399.083.

Endvidere er der et virksomhedspant på DKK 300.000, med pant i aktiver svarende til en regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021 på DKK 2.157.588.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kildeberg ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B 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 såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 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>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 -10 år	0%

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 under-skud, 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. 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.

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.

Hans Jørgen Kildeberg Paulsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-953572573999
Tidspunkt for underskrift: 03-09-2021 kl.: 11:24:14
Underskrevet med NemID

Hans Jørgen Kildeberg Paulsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-953572573999
Tidspunkt for underskrift: 03-09-2021 kl.: 11:24:14
Underskrevet med NemID

Karsten Laursen

Som Revisor NEM ID
RID: 1216973626925
Tidspunkt for underskrift: 03-09-2021 kl.: 11:48:12
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 37d433ceWnh243129709