

KESA ApS

Kingstrupvej 112
5591 Gelsted

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/11/2019

Flemming Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KESA ApS
Kingstrupvej 112
5591 Gelsted

CVR-nr: 27203922
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for KESA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gelsted, den 28/11/2019

Direktion

Flemming Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med maskiner og lignende samt servicering af samme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for 2019/2020. Ledelsen er opmærksom på, at anpartskapitalen er tabt, men har en forventning om, at der i løbet af en længere årrække vil kunne skabes tilstrækkelig overskudsgivende aktivitet i selskabet, således at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen bedømmer at de ydede kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at finansiere pengebinding i tilgodehavender fra salg, drift og nødvendige investeringer. Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansieller 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 godtgørelse under acontoskatte-ordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		186.071	171.033
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.982	-21.982
Resultat af ordinær primær drift		164.089	149.051
Andre finansielle indtægter		28	0
Øvrige finansielle omkostninger		-51.730	-55.806
Ordinært resultat før skat		112.387	93.245
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		112.387	93.245
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		112.387	93.245
I alt		112.387	93.245

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		721.849	739.231
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.500	16.100
Materielle anlægsaktiver i alt		733.349	755.331
Anlægsaktiver i alt		733.349	755.331
Fremstillede varer og handelsvarer		72.428	58.292
Varebeholdninger i alt		72.428	58.292
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.921	76.680
Tilgodehavender i alt		61.921	76.680
Likvide beholdninger		123.608	56.194
Omsætningsaktiver i alt		257.957	191.166
Aktiver i alt		991.306	946.497

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-821.619	-934.006
Egenkapital i alt		-696.619	-809.006
Gæld til realkreditinstitutter		488.642	522.430
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	488.642	522.430
Gæld til realkreditinstitutter		33.100	31.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.127	50.897
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.094.056	1.150.476
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.199.283	1.233.073
Gældsforpligtelser i alt		1.687.925	1.755.503
Passiver i alt		991.306	946.497

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-934.006	-809.006
Årets resultat		112.387	112.387
Egenkapital, ultimo	125.000	-821.619	-696.619

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Realkreditinstitutter	521.742	33.100	488.642	353.000

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet forventer et positivt resultat for 2019/2020. Ledelsen er opmærksom på, at anpartskapitalen er tabt, men har en forventning om, at der i løbet af en længere årrække vil kunne skabes tilstrækkelig overskudsgivende aktivitet i selskabet, således at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen bedømmer at de ydede kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at finansiere pengebinding i tilgodehavender fra salg, drift og nødvendige investeringer. Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Grunde og bygninger med bogført værdi kr. 721.849 er stillet til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1