

Kildeager ApS

(CVR-nr. 29 52 78 81)

Solvangsvej 14, 4681 Herfølge

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 13. april 2022



Anette Andersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning m.m.</u>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4 - 5
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kildeager ApS Solvangsvej 14 4681 Herfølge
Hjemsted	Køge
CVR-nr.	29 52 78 81
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Anette Andersen
Kapitalejer	Kildeager Finans ApS Solvangsvej 14 4681 Herfølge
Revisor	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værløse CVR-nr. 32 94 26 60
Bank	Sparekassen Kronjylland Køge afdeling Bag Haverne 20 4600 Køge

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive transport-, service-, og distributionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Kildeager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge den 6. april 2022

I direktionen:



Anette Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Kildeager ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildeager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancen og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består i forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Værløse den 6. april 2022

Rev og Råd ApS, Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne-nr. 1023

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jfr. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter autodrift personbil, salgsfremmende omkostninger, administrationsomkostninger, lokale omkostninger og småanskaffelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år.	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6 år.	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 30.700 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til kostprisen.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>2020</u>
13	BRUTTOFORTJENESTE	1	9.836.610	8.693.536
13	Personaleomkostninger	2	8.974.551	7.894.666
	Af - og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		131.526	132.792
	Andre driftsomkostninger		43.360	1.597
			<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		687.173	664.481
	Finansielle omkostninger		34.843	8.777
			<hr/>	<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		652.330	655.704
	Skat		151.709	151.259
			<hr/>	<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		<u>500.621</u>	<u>504.445</u>
			<hr/>	<hr/>
	Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat		621	4.445
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	500.000
			<hr/>	<hr/>
			<u>500.621</u>	<u>504.445</u>
			<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

<u>Jfr.</u> <u>side</u>	<u>AKTIVER</u> -----	<u>Note</u>	<u>31.12.20</u>
	Indretning lejede lokaler	108.946	142.356
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	124.643	410.119
		-----	-----
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	233.589	552.475
		-----	-----
	Deposita	106.954	105.573
		-----	-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	106.954	105.573
		-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	340.543	658.048
		-----	-----
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.829.988	978.897
	Udskudt skatteaktiv	18.499	0
	Andre tilgodehavender	334.105	544.054
	Periodeafgrænsningsposter	54.319	31.907
		-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT	2.236.911	1.554.858
		-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.005.303	2.277.347
		-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.242.214	3.832.205
		-----	-----
	AKTIVER I ALT	3.582.757	4.490.253
		=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

		<u>PASSIVER</u> -----	
<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.20</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL	125.000	125.000
		-----	-----
	OVERFØRT RESULTAT	13.029	12.408
		-----	-----
	FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET	500.000	500.000
		-----	-----
	EGENKAPITAL I ALT	638.029	637.408
		-----	-----
	Udskudt skat	0	5.066
		-----	-----
	HENSÆTTELSER I ALT	0	5.066
		-----	-----
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	889.172	780.643
	Skyldigt sambeskatningsbidrag, 2021	175.274	151.975
	Anden gæld	1.880.282	2.915.161
		-----	-----
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	2.944.728	3.847.779
		-----	-----
	GÆLD I ALT	2.944.728	3.847.779
		-----	-----
	PASSIVER I ALT	3.582.757	4.490.253
		=====	=====
13	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	
13	Eventualforpligtelser	4	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20201. Særlige poster:

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter, der har særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Udlodning fra Danske Mediers Arbejdsgiverforenings Faglige Hjælpefond m.v. (andre driftsindtægter/bruttofortjeneste)	322.458	0
	<hr/>	<hr/>
	<u>322.458</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	8.015.161	7.094.483
Pensioner	841.510	702.347
Andre omkostninger til socialsikring	117.880	97.836
	<hr/>	<hr/>
	<u>8.974.551</u>	<u>7.894.666</u>
Antal ansatte	<hr/> <u>18</u>	<hr/> <u>20</u>

3. Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Selskabet har stillet en garanti på kr. 770.950 overfor Bladkompagniet A/S.

4. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Lauranda Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og Solidarisk med Lauranda Holding ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets regnskab. Heraf er der i indeværende regnskab afsat kr. 175.274 i skyldig selskabsskat.

Selskabet har en huslejeforpligtelse i alt kr. 841.000 for 3 lejemål. Lejemålene har et opsigelsesvarsel på 3, 6 og 33 måneder.

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor Santander Consumer Bank på i alt kr. 207.300. Leasingkontrakterne udløber senest den 31.12.2024.