

# Kildebogård ApS

## Årsrapport 2021 - 22

**CVR: 30486498**

**01.07.2021 – 30.06.2022**

**STRØLILLEVEJ 9, 3320 SKÆVINGE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den: 15. november 2022

---

Dirigent: Jan Brædde Kristoffersen

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>4</b>
Selskabsoplysninger.....	4
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>5</b>
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Egenkapitalopgørelse.....	8
Pengestrømsopgørelse.....	9
Noter.....	10

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Kildebogård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 15. november 2022

## DIREKTION

---

Jan Brædde Kristoffersen

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Kildebogård Entreprenørservice ApS  
Strøllillevej 9  
3320 Skævinge

CVR-nr.: 30486498  
Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## **DIREKTION**

Jan Brædde Kristoffersen

## **SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Selskabet driver entreprenørvirksomhed

# RESULTATOPGØRELSE

		2021/22	2020/21
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>478.132</b>	<b>383.935</b>
1	Personaleomkostninger	-121.197	-124.760
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-130.176	-130.178
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>226.759</b>	<b>128.997</b>
	Finansielle omkostninger	-42.096	-21.100
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>184.663</b>	<b>107.897</b>
	Skat af årets resultat	-38.156	-28.000
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>146.507</b>	<b>79.897</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	57.200	56.500
	Overført resultat	89.307	23.397
	<b>Disponering i alt</b>	<b>146.507</b>	<b>79.897</b>

# BALANCE

	2021/22	2020/21
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	812.182	942.358
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>812.182</b>	<b>942.358</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>812.182</b>	<b>942.358</b>
Råvarer og hjælpematerialer	7.300	8.270
<b>Varebeholdninger</b>	<b>7.300</b>	<b>8.270</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	40.765
Andre tilgodehavender	8.001	9.466
<b>Tilgodehavender</b>	<b>8.001</b>	<b>50.231</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>362.887</b>	<b>397.164</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>378.188</b>	<b>455.665</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.190.370</b>	<b>1.398.023</b>

# BALANCE

		2021/22	2020/21
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	795.035	705.728
	Foreslået udbytte	57.200	56.500
	<b>Egenkapital</b>	<b>977.235</b>	<b>887.228</b>
	Hensættelser til udskudt skat	82.000	79.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>82.000</b>	<b>79.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	258.887
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>258.887</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	77.948
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.942	31.655
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	86.193	63.306
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>131.135</b>	<b>172.909</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>131.135</b>	<b>431.796</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.190.370</b>	<b>1.398.023</b>
2	Eventualforpligtelser mv.		
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
4	Anvendt regnskabspraksis		

# EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	705.728	56.500	887.228
Forslag til resultatdisponering		89.307	57.200	146.507
Udbetalt udbytte		0	-56.500	-56.500
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>795.035</b>	<b>57.200</b>	<b>977.235</b>



# PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2021/22	2020/21
	KR.	KR.
<b>Årets resultat</b>	<b>146.507</b>	<b>79.897</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver mv.	130.176	130.178
Finansielle omkostninger	42.096	21.100
Skat af årets resultat	38.156	28.000
<b>Tilbageførsler i alt</b>	<b>210.428</b>	<b>179.278</b>
Ændring i varelager	970	4.160
Ændring i tilgodehavende mm.	42.231	-39.426
Ændring i kortfristet gæld ekskl. kassekredit	-41.774	-39.489
<b>Ændring i driftskapital</b>	<b>1.427</b>	<b>-74.755</b>
<b>PENGESTRØM DRIFT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>358.362</b>	<b>184.420</b>
Finansielle udgifter	-42.096	-21.100
Betalt skat	-35.156	0
<b>PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET</b>	<b>281.110</b>	<b>163.320</b>
Produktionsanlæg og maskiner	0	-15.500
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>0</b>	<b>-15.500</b>
<b>LIKVIDITETSOVERSKUD/-BEHOV</b>	<b>281.110</b>	<b>147.820</b>
Langfristet gæld	-258.887	-165.287
Ændring i virksomhedskapital	-56.500	-55.300
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-315.387</b>	<b>-220.587</b>
<b>ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT</b>	<b>-34.277</b>	<b>-72.767</b>
Likvider i alt primo	397.164	469.931
<b>LIKVIDER I ALT ULTIMO</b>	<b>362.887</b>	<b>397.164</b>

# NOTER

	2021/22	2020/21
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-113.530	-116.404
Andre omkostninger til social sikring	-7.667	-8.356
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-121.197</b>	<b>-124.760</b>
Antal heltidsbeskæftigede	0	1

# NOTER

## 2 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

# NOTER

## 4 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

# NOTER

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

## BALANCE

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 - 20 %

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

# NOTER

## VAREBEHOLDNINGER

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der affholdes 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

## LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

## 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 gælds metode 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasing kontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

**Niveau 1:** Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

**Niveau 2:** Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

**Niveau 3:** Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

# NOTER

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen og betalt selskabsskat.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i virksomhedskapitalen, optagelse af og afdrag på gæld, samt privat indskud.

Likvider omfatter likvide- og bankbeholdninger.

