

Kildebogård ApS

Årsrapport 2022 - 23

CVR: 30486498

01.07.2022 – 30.06.2023

STRØLILLEVEJ 9, 3320 SKÆVINGE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 11.12.2023

Dirigent: Jan Brædde Kristoffersen

INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 11. december 2023

DIREKTION

Jan Brædde Kristoffersen

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Kildebogård Entreprenørservice ApS
Strøllillevej 9
3320 Skævinge

CVR-nr.: 30486498
Stiftet: 28-03-2007
Hjemsted: Hillerød

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

DIREKTION

Jan Brædde Kristoffersen

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabet driver entreprenørvirksomhed

RESULTATOPGØRELSE

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	603.868	478.132
1	Personaleomkostninger	-120.595	-121.197
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-185.178	-130.176
	DRIFTSRESULTAT	298.095	226.759
	Finansielle indtægter	16	0
	Finansielle omkostninger	-17.729	-42.096
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	280.382	184.663
	Skat af årets resultat	-63.000	-38.156
	ÅRETS RESULTAT	217.382	146.507
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	58.900	57.200
	Overført resultat	158.482	89.307
	Disponering i alt	217.382	146.507

BALANCE

	2022/23	2021/22
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	1.617.004	812.182
Materielle anlægsaktiver	1.617.004	812.182
ANLÆGSAKTIVER	1.617.004	812.182
Råvarer og hjælpematerialer	3.652	7.300
Varebeholdninger	3.652	7.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.891	0
Andre tilgodehavender	14.560	8.001
Tilgodehavender	39.451	8.001
Likvide beholdninger	380.585	362.887
OMSÆTNINGSAKTIVER	423.688	378.188
AKTIVER	2.040.692	1.190.370

BALANCE

		2022/23	2021/22
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	953.517	795.035
	Foreslået udbytte	58.900	57.200
	Egenkapital	1.137.417	977.235
	Hensættelser til udskudt skat	145.000	82.000
	Hensatte forpligtelser	145.000	82.000
	Gæld til kreditinstitutter	530.978	0
	Langfristede gældsforpligtelser	530.978	0
	Gæld til kreditinstitutter	152.695	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.519	44.942
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	35.083	86.193
	Kortfristede gældsforpligtelser	227.297	131.135
	GÆLDSFORPLIGTELSE	758.275	131.135
	PASSIVER	2.040.692	1.190.370
2	Eventualforpligtelser mv.		
3	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
4	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	795.035	57.200	977.235
Forslag til resultatdisponering		158.482	58.900	217.382
Udbetalt udbytte		0	-57.200	-57.200
Ultimo	125.000	953.517	58.900	1.137.417

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2022/23	2021/22
	KR.	KR.
Årets resultat	217.382	146.507
Af- og nedskrivning anlægsaktiver mv.	65.178	130.176
Finansielle indtægter	-16	0
Finansielle omkostninger	17.729	42.096
Skat af årets resultat	63.000	38.156
Tilbageførsler i alt	145.891	210.428
Ændring i varelager	3.648	970
Ændring i tilgodehavende mm.	-31.450	42.231
Ændring i kortfristet gæld ekskl. kassekredit	96.161	-41.774
Ændring i driftskapital	68.359	1.427
PENGESTRØM DRIFT FØR FINANSIELLE POSTER	431.632	358.362
Finansielle indtægter	16	0
Finansielle udgifter	-17.729	-42.096
Betalt skat	0	-35.156
PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET	413.919	281.110
Produktionsanlæg og maskiner	-870.000	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-870.000	0
LIKVIDITETSOVERSKUD/-BEHOV	-456.081	281.110
Langfristet gæld	530.978	-258.887
Ændring i virksomhedskapital	-57.200	-56.500
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	473.778	-315.387
ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT	17.697	-34.277
Likvider i alt primo	362.887	397.164
LIKVIDER I ALT ULTIMO	380.585	362.887

NOTER

	2022/23	2021/22
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-113.304	-113.530
Andre omkostninger til social sikring	-7.291	-7.667
Personaleomkostninger	-120.595	-121.197
Antal heltidsbeskæftigede	1	0

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 2022 - 30. juni 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

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.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel 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.

NOTER

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 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 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

NOTER

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.

VAREBEHOLDNINGER

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

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

NOTER

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.

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.