

# **Kildebogård ApS**

## **Årsrapport 2019 - 20**

**CVR: 30486498**

**01.07.2019 – 30.06.2020**

**STRØLILLEVEJ 9, 3320 SKÆVINGE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 20. november 2020

---

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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 20. november 2020

## 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

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>634.356</b>	<b>251.783</b>
1	Personaleomkostninger	-117.574	-127.052
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-128.626	-44.627
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>388.156</b>	<b>80.104</b>
	Finansielle omkostninger	-4.790	-443
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>383.366</b>	<b>79.661</b>
	Skat af årets resultat	-83.485	-18.279
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>299.881</b>	<b>61.382</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	55.300	54.000
	Overført resultat	244.581	7.382
	<b>Disponering i alt</b>	<b>299.881</b>	<b>61.382</b>

# BALANCE

	2019/20	2018/19
NOTE	KR.	KR.
<b>Aktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	1.057.036	345.662
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.057.036</b>	<b>345.662</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.057.036</b>	<b>345.662</b>
Råvarer og hjælpematerialer	12.430	6.750
<b>Varebeholdninger</b>	<b>12.430</b>	<b>6.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Igangværende arbejder	0	43.000
Andre tilgodehavender	10.806	10.806
<b>Tilgodehavender</b>	<b>10.806</b>	<b>53.806</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>469.931</b>	<b>288.900</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>493.167</b>	<b>349.456</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.550.203</b>	<b>695.118</b>

# BALANCE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	682.331	437.749
	Foreslået udbytte	55.300	54.000
	<b>Egenkapital</b>	<b>862.631</b>	<b>616.749</b>
	Hensættelser til udskudt skat	51.000	16.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>51.000</b>	<b>16.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	424.174	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>424.174</b>	<b>0</b>
	Gæld til kreditinstitutter	84.088	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.091	31.883
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	105.220	30.486
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>212.399</b>	<b>62.369</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>636.573</b>	<b>62.369</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.550.203</b>	<b>695.118</b>
2	<b>Eventualforpligtelser</b>		
3	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		
4	<b>Anvendt regnskabspraksis</b>		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedsk apital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	437.749	54.000	616.749
Forslag til resultatdisponering		244.581	55.300	299.881
Udbetalt udbytte		0	-54.000	-54.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>682.331</b>	<b>55.300</b>	<b>862.631</b>



# PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2019/20	2018/19
	KR.	KR.
<b>Årets resultat</b>	<b>299.881</b>	<b>61.382</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver mv.	128.626	44.627
Finansielle omkostninger	4.790	443
Skat af årets resultat	83.485	18.279
<b>Tilbageførsler i alt</b>	<b>216.901</b>	<b>63.349</b>
Ændring i varelager	-5.680	11.982
Ændring i tilgodehavende mm.	43.000	14.118
Ændring i kortfristet gæld ekskl. kassekredit	150.030	-55.001
<b>Ændring i driftskapital</b>	<b>187.350</b>	<b>-28.901</b>
<b>PENGESTRØM DRIFT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>704.132</b>	<b>95.830</b>
Finansielle udgifter	-4.790	-443
Betalt skat	-48.485	-7.279
<b>PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET</b>	<b>650.857</b>	<b>88.108</b>
Produktionsanlæg og maskiner	-840.000	-33.500
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-840.000</b>	<b>-33.500</b>
<b>LIKVIDITETSOVERSKUD/-BEHOV</b>	<b>-189.143</b>	<b>54.608</b>
Langfristet gæld	424.174	0
Ændring i virksomhedskapital	-54.000	-52.900
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>370.174</b>	<b>-52.900</b>
<b>ÆNDRING I PENGESTRØM I ALT</b>	<b>181.031</b>	<b>1.708</b>
Likvider i alt primo	288.900	287.191
<b>LIKVIDER I ALT ULTIMO</b>	<b>469.931</b>	<b>288.900</b>

# NOTER

	2019/20	2018/19
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-110.174	-120.960
Andre omkostninger til social sikring	-7.400	-6.092
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-117.574</b>	<b>-127.052</b>
Antal heltidsbeskæftigede	1	0

# NOTER

## 2 EVENTUALFORPLIGTELSER

## 3 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

# NOTER

## 4 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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 med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes

# NOTER

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 %

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 minimumsleasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

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.

## VAREBEHOLDNINGER

### TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

## LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående 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.

## NOTER

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 nettorealisationsværdi.

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.

### PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekrediten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekrediten.

Likvider omfatter likvide- og bankbeholdninger.