



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

KCMM ApS

A. Knudsens Vej 5, 8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 30 54 98 48

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9 / 5 2023

Kurt Steen Mikkelsen, dirigent

This document has esignatur Agreement-ID: d3a16a1hwSnk249960430



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Lederspåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2022 – 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for KCMM ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabsloven for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 9. maj 2023

Direktion:

Kurt Steen Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KCMM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KCMM ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 9. maj 2023

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

KCMM ApS
A. Knudsens Vej 5
8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 30 54 98 48
Stiftet: 27. juni 2007
Hjemsted: Syddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december.

Direktion

Kurt Steen Mikkelsen

Pengeinstitut

Folkesparekassen

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 5
8500 Grenaa
CVR 33534841

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og pålægning af tæpper og andre gulvbelægninger.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KCMM ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill afskrives over 5 år, idet virksomhedens har sine kunder i gennemsnit 5 år, hvilket måles årligt, således at afskrivningsperioden løbende revurderes. Virksomhedens gennemsnitlige kunde-levetid kan aflæses pålideligt i virksomhedens kunde-system.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Bygninger	20 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 15.000 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpemidler omfatter anskaffelsespris med tillæg af

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer. Hvis acontofaktureringer overstiger salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning, indregnes disse under gældsforpligtigelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 gældsmetode 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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2022	2021
Bruttofortjeneste	407.758	388.130
1 Personaleomkostninger	-303.925	-264.353
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-81.107	-107.807
Resultat før finansielle poster	22.726	15.970
Andre finansielle indtægter	691	1.303
Andre finansielle omkostninger	-20.607	-5.329
Resultat før skat	2.810	11.944
Skat af årets resultat	-6.007	-12.625
Årets resultat	-3.197	-681
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-62.097	-57.881
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Disponeret i alt	-3.197	-681
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	31/12 2022	31/12 2021
Goodwill	0	1.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.667</u>
Grunde og bygninger	754.652	799.260
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.788	45.620
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>765.440</u>	<u>844.880</u>
2 Andre værdipapirer	80.069	98.052
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>80.069</u>	<u>98.052</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>845.509</u>	<u>944.599</u>
Råvarer og hjælpematerialer	49.317	64.891
Varebeholdninger	<u>49.317</u>	<u>64.891</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.567	97.833
Andre tilgodehavender	53.971	36.305
Periodeafgrænsningsposter	0	0
Selskabsskat	15.993	7.375
Tilgodehavender i alt	<u>128.530</u>	<u>141.513</u>
Likvide beholdninger	<u>323.484</u>	<u>286.365</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>501.331</u>	<u>492.769</u>
Aktiver i alt	<u>1.346.840</u>	<u>1.437.368</u>

Noter	Balance	
	31/12 2022	31/12 2021
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	972.349	1.034.446
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Egenkapital i alt	1.156.249	1.216.646
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter (langfristede)	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
Gæld til kreditinstitutter (kortfristede)	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.938	74.620
Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	146.653	146.102
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	190.591	220.722
Gældsforpligtelser i alt	190.591	220.722
Passiver i alt	1.346.840	1.437.368
3 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	279.011	244.172
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	7.479	7.611
Øvrige personaleomkostninger	17.435	12.571
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	303.925	264.353
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	1	1

2. Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgør elsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgør elsen	Årets ændringer i dagsværdi indregnet i §49.3 reserven
Børsnoterede aktier	80.069	0	17.984	0
Børnnoterede obligationer	0	0	0	

3. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet deponeret et ejerpantebrev i grunde og bygninger

på kr. 950.000, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 754.652.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kurt Steen Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kurt Steen Mikkelsen

Direktør

ID: 2a611578-63ff-49df-b88e-a5e3ea1c522e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 09-05-2023 kl.: 20:23:36

Underskrevet med MitID



Kurt Steen Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kurt Steen Mikkelsen

Dirigent

ID: 2a611578-63ff-49df-b88e-a5e3ea1c522e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 09-05-2023 kl.: 20:23:36

Underskrevet med MitID



Martin Just Nielsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Martin Just Nielsen - revisor

Revisor

ID: 68624606

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 10-05-2023 kl.: 06:01:51

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: d3a16aHwSnk249960430

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.