



TALKKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

KCMM ApS

A. Knudsens Vej 5, 8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 30 54 98 48

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2/5 2022

Kurt Steen Mikkelsen, dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|---------|
| Påtegninger | |
| Lederspåtegning | 3 |
| Revisors erklæring | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 - 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 - 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for KCMM ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2. maj 2022

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 2021 – 31. december 2021 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 revisorers 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 2. maj 2022

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 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KCMM ApS for 2021 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 14.400 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 salgsomkostninger 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 nominel 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 proventet 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

| Noter | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 388.130 | 649.185 |
| 1 Personaleomkostninger | -264.353 | -296.124 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiv | <u>-107.807</u> | <u>-105.150</u> |
| Resultat før finansielle poster | 15.970 | 247.911 |
| Andre finansielle indtægter | 1.303 | 4.190 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-5.329</u> | <u>-910</u> |
| Resultat før skat | 11.944 | 251.191 |
| Skat af årets resultat | <u>-12.625</u> | <u>-63.785</u> |
| Årets resultat | <u>-681</u> | <u>187.406</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -57.881 | 130.906 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>57.200</u> | <u>56.500</u> |
| Disponeret i alt | <u>-681</u> | <u>187.406</u> |
| Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning | 0 | 0 |

Balance

| Noter | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Goodwill | 1.667 | 11.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>1.667</u> | <u>11.667</u> |
| Grunde og bygninger | 799.260 | 843.868 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 45.620 | 98.819 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>844.880</u> | <u>942.687</u> |
| 2 Andre værdipapirer | 98.052 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>98.052</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>944.599</u> | <u>954.354</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | 64.891 | 77.246 |
| Varebeholdninger | <u>64.891</u> | <u>77.246</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 97.833 | 147.662 |
| Andre tilgodehavender | 36.305 | 168.530 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 0 |
| Selskabsskat | 7.375 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>141.513</u> | <u>316.192</u> |
| Likvide beholdninger | <u>286.365</u> | <u>375.043</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>492.769</u> | <u>768.481</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.437.368</u> | <u>1.722.835</u> |

| Noter | Balance | |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12 2021 | 31/12 2020 |
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 1.034.446 | 1.092.327 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 57.200 | 56.500 |
| Egenkapital i alt | 1.216.646 | 1.273.827 |
| Hensættelse 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 | 74.620 | 85.434 |
| Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring | 146.102 | 363.574 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 220.722 | 449.008 |
| Gældsforpligtelser i alt | 220.722 | 449.008 |
| Passiver i alt | 1.437.368 | 1.722.835 |
| 3 Eventualforpligtelser og sikkerheder | | |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 244.172 | 280.761 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.611 | 6.263 |
| Øvrige personaleomkostninger | 12.571 | 9.100 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Personaleomkostninger i alt | 264.353 | 296.124 |
| | <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 | 98.052 | 0 | 1.888 | 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 2021 udgør kr. 799.260.