

KSK Facility ApS

Scheelsvej 2 A, 4681 Herfølge
CVR-nr. 32 31 16 28

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.06.22

Lars Warm
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12 - 20

Selskabet

KSK Facility ApS
Scheelsvej 2 A
4681 Herfølge
Danmark

Hjemsted: Herfølge
CVR-nr.: 32 31 16 28
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
11. regnskabsår

Direktion

Lars Warm

Bestyrelse

Heidi Deleuran, formand
Lars Warm

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark

Modervirksomhed

Køge Svømmeklub, Køge

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for KSK Facility ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 23. juni 2022

Direktionen

Lars Warm

Bestyrelsen

Heidi Deleuran
Formand

Lars Warm

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i KSK Facility ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KSK Facility ApS for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 23. juni 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Zanoni Lønsbo

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne44141

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drifte lokaler og faciliteter til brug for svømmeidrætten og aktiviteter i tilknytning til Køge Svømmeklub.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK -189.573 mod DKK 79.546 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -541.696.

KSK Facility ApS har pr. 31. december 2021 en gæld til Køge Svømmeklub som udgør t.kr. 626. Gælden er i regnskabsåret 2021 steget med t.kr. 87 fra t.kr. 539.

Driften er det meste af året forløbet uforandret og tilfredsstillende, med forventning om et resultat i balance. Udefrakommende faktorer (el og gaspriserne) har dog specielt i Q4 ført til at årets resultat er blevet negativt påvirket med t.kr. 210. Årets resultat lander som følge heraf på t.kr. -190, hvilket isoleret set anses som værende tilfredsstillende.

Resultatet taget i betragtning og det faktum at energipriserne i Q1 2022 er fortsat på et unaturligt højt niveau, gør det helt essentielt for den fremtidige drift at der skabes balance i mellem indtægter og udgifter. Selskabets ledelse vil i samarbejde med Køge Kommune sikre ovennævnte kommer på plads snarest.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital og er som følge heraf omfattet af reglerne om kapitaltab jævnfør Selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital reableres ved fremtidig indtjening.

Selskabet har i indeværende regnskabsåret realiseret et underskud på 190 t.kr. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger pr. 31. december 2021 selskabets omsætningsaktiver med 583 t.kr. Heraf er 626 t.kr. gæld til kapitalejer, som vil blive afregnet løbende i forbindelse med overskudslikviditet.

Selskabets ledelse forventer grundet aftale med selskabets kapitalejer, at have likviditet til at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

På baggrund af ovennævnte forventer selskabets ledelse, at selskabets drift kan fortsætte.

Resultatopgørelse

Note		2021 DKK	2020 DKK
2	Nettoomsætning	1.704.026	1.759.612
	Andre eksterne omkostninger	-1.445.984	-1.235.401
	Bruttofortjeneste	258.042	524.211
3	Personaleomkostninger	-428.850	-420.397
	Resultat før af- og nedskrivninger	-170.808	103.814
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-6.363	-3.181
	Resultat af primær drift	-177.171	100.633
4	Finansielle omkostninger	-12.402	-21.087
	Årets resultat	-189.573	79.546
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-189.573	79.546
	I alt	-189.573	79.546

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	54.081	60.444
5	Materielle anlægsaktiver i alt	54.081	60.444
	Anlægsaktiver i alt	54.081	60.444
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.900	11.000
	Andre tilgodehavender	232.618	354.662
	Tilgodehavender i alt	330.518	365.662
	Likvide beholdninger	94.819	105.830
	Omsætningsaktiver i alt	425.337	471.492
	Aktiver i alt	479.418	531.936

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-621.696	-432.123
	Egenkapital i alt	-541.696	-352.123
6	Anden gæld	12.656	39.196
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.656	39.196
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	340.137	239.506
	Gæld til tilknyttede virksomheder	626.245	539.295
	Anden gæld	42.076	66.062
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.008.458	844.863
	Gældsforpligtelser i alt	1.021.114	884.059
	Passiver i alt	479.418	531.936

7 Eventualaktiver

8 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20		
Saldo pr. 01.01.20	80.000	-511.669
Forslag til resultatdisponering	0	79.546
Saldo pr. 31.12.20	80.000	-432.123
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21		
Saldo pr. 01.01.21	80.000	-432.123
Forslag til resultatdisponering	0	-189.573
Saldo pr. 31.12.21	80.000	-621.696

Pengestrømsopgørelse

Note	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat	-189.573	79.546
9 Reguleringer	18.765	24.268
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	35.144	186.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.631	77.063
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	62.964	-275.337
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	27.931	92.151
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-12.402	-21.088
Pengestrømme fra driften	15.529	71.063
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-63.625
Pengestrømme fra investeringer	0	-63.625
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-26.540	0
Pengestrømme fra finansiering	-26.540	0
Årets samlede pengestrømme	-11.011	7.438
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	105.830	98.392
Likvide beholdninger ved årets slutning	94.819	105.830
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	94.819	105.830
I alt	94.819	105.830

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital og er som følge heraf omfattet af reglerne om kapitaltab jævnfør Selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital reableres ved fremtidig indtjening.

Selskabet har i indeværende regnskabsåret realiseret et underskud på 190 t.kr. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger pr. 31. december 2021 selskabets omsætningsaktiver med 583 t.kr. Heraf er 626 t.kr. gæld til kapitalejer, som vil blive afregnet løbende i forbindelse med overskudslikviditet.

Selskabets ledelse forventer grundet aftale med selskabets kapitalejer, at have likviditet til at fortsætte driften de kommende 12 måneder.

På baggrund af ovennævnte forventer selskabets ledelse, at selskabets drift kan fortsætte.

	2021	2020
	DKK	DKK

2. Nettoomsætning

Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:

Skolesvømning	962.310	1.012.975
Entre offentlig åben	13.966	18.887
Driftstilskud Køge Kommune	727.750	727.750
I alt	1.704.026	1.759.612

Nettoomsætningen fordeler sig på grupper:

Indtægter	1.704.026	1.759.612
-----------	-----------	-----------

	2021	2020
	DKK	DKK

3. Personalemkostninger

Lønninger	416.410	414.918
Andre omkostninger til social sikring	6.857	3.784
Andre personalemkostninger	5.583	1.695

I alt	428.850	420.397
-------	---------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	12.190	19.351
Øvrige finansielle omkostninger	212	1.736

I alt	12.402	21.087
-------	--------	--------

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	63.625	18.143
Kostpris pr. 31.12.21	63.625	18.143
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-3.181	-18.143
Afskrivninger i året	-6.363	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-9.544	-18.143
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	54.081	0

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Anden gæld	12.656	12.656	39.196
I alt	12.656	12.656	39.196

7. Eventualaktiver

Selskabets ledelse har valgt ikke at aktivere den regnskabsmæssige værdi af skattemæssigt underskud, da selskabets ledelse ikke forventer at selskabet vil kunne anvende underskuddet indenfor 3-5 år. Den regnskabsmæssige værdi af ikke aktiveret udskudt skatteaktiv udgør t.kr. 127 pr. 31. december 2021

8. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med en gennemsnitlig årlig leje på 1 kr. eller leje svarende til lokaletilskud. Lejekontrakten har en opsigelsesvarsel på 6 måneder til ophør den efterfølgende 30. juni.

Selskabet har indgået lejeaftale med en gennemsnitlig årlig leje på 80 t.kr. Lejekontrakten har en restløbetid på 0 måneder.

9. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	6.363	3.181
Finansielle omkostninger	12.402	21.087
<hr/>		
I alt	18.765	24.268
<hr/>		

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer****Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.