



# BALLING & HOLST

– din regnskabs- og revisionsløsning

## KC ANLÆGSSERVICE ApS

Dragsmøllevej 45  
4534 Hørve

CVR-nr. 33585845

## Årsrapport for 2023

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 03-07-2024

---

Kasper Sebastian Stubbe Schønberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for KC ANLÆGSSERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 24-06-2024

### Direktion

Kasper Sebastian Stubbe Schönberg  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KC ANLÆGSSERVICE ApS Dragsmøllevej 45 4534 Hørve
Telefon	23406323
E-mail	ksgroenholt@gmail.com
CVR-nr.	33585845
Stiftelsesdato	29-03-2011
Hjemsted	Odsherred
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
<b>Direktion</b>	Kasper Sebastian Stubbe Schønberg
<b>Revisor</b>	Balling og Holst ApS Hørve Stationsvej 4534 Hørve
CVR-nr.	41543825

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i anlægsservice og dermed forbundet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -548.798, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 675.310, og en egenkapital på kr. -325.179.

Med henvisning til selskabslovens § 119 er ledelsen opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af kapitalen. Ledelsen har forventninger omkring stigende omsætning i virksomheden, og dermed også positive resultater, så forventningerne er at kapitalen vil være fuldt reetableret inden for de næste 2-3 regnskabsår. Se i øvrigt note omkring kapitalberedskab /going concern.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for KC ANLÆGSSERVICE ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til varekøb og fremmed arbejde

Omkostninger til varekøb og fremmed arbejde omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>77.011</b>	<b>743.978</b>
Personaleomkostninger	1	-613.555	-819.941
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-144.585	-150.610
<b>Driftsresultat</b>		<b>-681.129</b>	<b>-226.572</b>
Finansielle omkostninger		-20.373	-13.714
<b>Resultat før skat</b>		<b>-701.502</b>	<b>-240.287</b>
Skat af årets resultat	2	152.704	-27.487
<b>Årets resultat</b>		<b>-548.798</b>	<b>-267.774</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-548.798	-267.774
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-548.798</b>	<b>-267.774</b>

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	232.256	466.841
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>232.256</b>	<b>466.841</b>
Depositum		18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>250.256</b>	<b>484.841</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		155.219	604.968
Udsudte skatteaktiver		164.294	12.250
Andre tilgodehavender		0	18.000
Periodeafgrænsningsposter		3.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>322.513</b>	<b>635.218</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>102.541</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>425.054</b>	<b>635.218</b>
<b>Aktiver</b>		<b>675.310</b>	<b>1.120.059</b>

**Balance 31. december 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-405.179	143.619
<b>Egenkapital</b>		<b>-325.179</b>	<b>223.619</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		96.111	158.401
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>96.111</b>	<b>158.401</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		61.400	58.800
Gæld til banker		0	4.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser		290.800	202.775
Gæld til tilknyttede virksomheder		193.835	190.660
Anden gæld		358.343	281.131
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>904.378</b>	<b>738.038</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.000.489</b>	<b>896.440</b>
<b>Passiver</b>		<b>675.310</b>	<b>1.120.059</b>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2023	80.000	143.619	223.619
Årets resultat		-548.798	-548.798
<b>Egenkapital 31-12-2023</b>	<b>80.000</b>	<b>-405.179</b>	<b>-325.179</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2023	2022	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	592.842	795.060	
Andre omkostninger til social sikring	15.573	19.862	
Andre personalemkostninger	5.140	5.019	
	<b>613.555</b>	<b>819.941</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat	-152.044	27.516	
Regulering af skat vedr. tidligere år	-660	-29	
	<b>-152.704</b>	<b>27.487</b>	
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	1.067.374	1.032.374	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	35.000	
Afgang i årets løb	-150.560	0	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>916.814</b>	<b>1.067.374</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-600.533	-449.923	
Årets afskrivninger	-121.665	-150.610	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	37.640	0	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-684.558</b>	<b>-600.533</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>232.256</b>	<b>466.841</b>	
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	96.111	61.400	0
	<b>96.111</b>	<b>61.400</b>	<b>0</b>

## 5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen har forventninger omkring stigende omsætning i virksomheden, og dermed også positive resultater, så forventningerne er at kapitalen vil være fuldt reetableret inden for de næste 2-3 regnskabsår.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

## Noter

### 6. Eventualforpligtelser

Forpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakter på leje af lokaler, med en årlig leje på TDKK. 120.

Selskabet har indgået leasingkontrakter på varevogne samt materiel, hvor restforpligtelsen inklusiv restforpligtelse ved udløb, i alt udgør TDKK. 282 pr. balancedagen.

Hæftelse i sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for AK 2021 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har indgået købekontrakt med Spar Nord i forbindelse med køb af Kubuta minlæsser, hvor restgælden på balancedagen udgør DKK. 157.511.

### 8. Ejerskab

Følgende selskabsdeltagere er noteret i selskabets kapitalhaver fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

AK 2021 ApS, Dragsmøllevej 45, 4534 Hørve