



# BALLING & HOLST

– din regnskabs- og revisionsløsning

## KC ANLÆGSSERVICE ApS

Dragsmøllevej 45  
4534 Hørve

CVR-nr. 33585845

## Årsrapport for 2022

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 7. juli 2023

---

Kasper 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 1. januar 2022 - 31. december 2022 for KC ANLÆGSSERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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 5. juli 2023

### Direktion

Kasper Sebastian Stubbe Schønberg  
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
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
<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 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -267.774, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 1.120.059, og en egenkapital på kr. 223.619.

### 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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse 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 eksklusive 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### 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 finansiel 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.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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.

## 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

### Udbytte

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

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### 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	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>743.978</b>	<b>1.471.202</b>
Personaleomkostninger	1	-819.941	-716.683
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-150.610	-85.740
<b>Driftsresultat</b>		<b>-226.572</b>	<b>668.779</b>
Finansielle omkostninger		-13.714	-24.754
<b>Resultat før skat</b>		<b>-240.287</b>	<b>644.025</b>
Skat af årets resultat	2	-27.487	-67.707
<b>Årets resultat</b>		<b>-267.774</b>	<b>576.318</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	200.000
Overført resultat		-267.774	376.318
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-267.774</b>	<b>576.318</b>

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	466.841	582.451
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>466.841</b>	<b>582.451</b>
Depositum		18.000	18.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>484.841</b>	<b>600.451</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		604.968	1.129.322
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	33.000
Udskudte skatteaktiver		12.250	39.766
Andre tilgodehavender		18.000	94.433
<b>Tilgodehavender</b>		<b>635.218</b>	<b>1.296.521</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>778.736</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>635.218</b>	<b>2.075.257</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.120.059</b>	<b>2.675.708</b>

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		143.619	411.392
Udbytte for regnskabsåret		0	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b>223.619</b>	<b>691.392</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		158.401	212.292
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>158.401</b>	<b>212.292</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		58.800	58.036
Gæld til banker		4.673	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.775	1.240.631
Gæld til tilknyttede virksomheder		190.660	0
Selskabsskat		0	46.741
Skyldig moms og afgifter		174.582	332.648
Anden gæld		106.549	93.968
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>738.038</b>	<b>1.772.024</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>896.440</b>	<b>1.984.316</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.120.059</b>	<b>2.675.708</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	411.392	200.000	691.392
Betalt udbytte			-200.000	-200.000
Årets resultat		-267.774		-267.774
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>80.000</b>	<b>143.618</b>	<b>0</b>	<b>223.618</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**Noter**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	795.060	674.697	
Andre omkostninger til social sikring	19.862	15.688	
Andre personalemkostninger	5.019	26.298	
	<b>819.941</b>	<b>716.683</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>	
 <b>2. Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	0	46.741	
Regulering af udskudt skat	27.516	20.966	
Regulering af skat vedr. tidligere år	-29	0	
	<b>27.487</b>	<b>67.707</b>	
 <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo	1.032.374	815.214	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	35.000	507.160	
Afgang i årets løb	0	-290.000	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.067.374</b>	<b>1.032.374</b>	
Af- og nedskrivninger primo	-449.923	-364.183	
Årets afskrivninger	-150.610	-90.573	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	4.833	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-600.533</b>	<b>-449.923</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>466.841</b>	<b>582.451</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	158.401	58.800	0
	<b>158.401</b>	<b>58.800</b>	<b>0</b>

## Noter

2022

2021

### 5. 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. 395 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.

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har indgået købekontrakt med Spar Nord i forbindelse med køb af Kubuta minlæsser, hvor restgælden på balancedagen udgør DKK. 217.201. Den bogførte værdi udgør DKK. 215.250.

### 7. 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