

# Klampenborg Factoring ApS

Dyrehavevej 2  
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 34 47 50 40

## ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. juni 2024

---

Anders Piil Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	10.
Balance pr. 31/12 2023	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Klampenborg Factoring ApS  
Dyrehavevej 2  
2930 Klampenborg

CVR.nr.: 34 47 50 40

Telefon: 50 23 31 14

E-mail: Info@klampenborgfactoring.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 13/4 2012

### Direktion

Anders Piil Christensen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Klampenborg Factoring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Nomia Holbæk A/S, Glostrup

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 29. juni 2024

### Direktion

.....  
Anders Piil Christensen

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er administration, belåning og diskontering af fakturafordringer og kontrakter med eller uden regres samt finansierings- og handelsvirksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter, forsikringserstatninger, offentlige tilskud, lønrefusioner, fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver mv. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages og betingelserne er opfyldt.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 5 år	0 %

### **Kapitalandele Associerede Virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>15.482</b>	<b>-1.480</b>
1 Personaleomkostninger	0	-25.486
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.733	-7.380
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>13.749</b>	<b>-34.346</b>
Andre finansielle indtægter	0	45.741
Andre finansielle omkostninger	-5.000	-1.202
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>8.749</b>	<b>10.193</b>
3 Skat af årets resultat	-3.025	-2.242
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5.724</b>	<b>7.951</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	5.724	7.951
<b>I ALT</b>	<b>5.724</b>	<b>7.951</b>

This document has esignatur Agreement-ID: afc8c8SquPH251912011

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	11.733
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.000</b>	<b>11.733</b>
Kapitalinteresser	4.971	4.971
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.971</b>	<b>4.971</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>14.971</b>	<b>16.704</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.000	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	185.000	185.000
Udskudt skatteaktiv	1.021	4.046
Andre tilgodehavender	81.250	83.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>292.271</b>	<b>272.046</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>40.519</b>	<b>86.850</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>332.790</b>	<b>358.896</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>347.761</b>	<b>375.600</b>

This document has e-signatur Agreement-ID: afc8c8SquPH251912011

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-51.898	-57.622
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>28.102</u></b>	<b><u>22.378</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	318.597	329.691
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.062	23.531
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>319.659</u></b>	<b><u>353.222</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>319.659</u></b>	<b><u>353.222</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>347.761</u></b>	<b><u>375.600</u></b>

This document has esignatur Agreement-ID: afc8c8SquPH251912011

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	80.000	0	0	0	80.000
Overført resultat	-57.622	0	0	5.724	-51.898
	<u>22.378</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.724</u>	<u>28.102</u>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>0</u>	<u>1</u>
0	19.419
0	0
<u>0</u>	<u>6.067</u>
<u>0</u>	<u>25.486</u>

### Note 2 - Anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2023

Tilgang

Afgang

**Kostpris 31. december 2023**

Afskrivninger 1. januar 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 31. december 2023**

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023**

#### **Afskrivninger:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

**Afskrivninger i alt**

<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	117.820
	0
	0
	<u>117.820</u>
	106.087
	0
	1.733
	<u>107.820</u>
	<u>10.000</u>
<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>1.733</u>	<u>7.380</u>
<u>1.733</u>	<u>7.380</u>

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat

<u>2023</u>	<u>2022</u>
0	0
<u>3.025</u>	<u>2.242</u>
<u>3.025</u>	<u>2.242</u>

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.

## Anders Piil Christensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Piil Christensen

Direktør

ID: a65c7f7d-91c9-4d0a-95c9-0523b59484b5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 08:25:28

Underskrevet med MitID



## Anders Piil Christensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Piil Christensen

Dirigent

ID: a65c7f7d-91c9-4d0a-95c9-0523b59484b5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 08:25:28

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: afc8c8SquPH251912011

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](http://www.esignatur.dk).