



**KJK TRÆEMBALLAGE & TØMRERMESTER APS
SVENDBORGVEJ 364, ÅSTRUP
FAABORG**

CVR. NR. 34 59 52 32

**ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022**

(10. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 20. december 2022**

Kennet J. Krogh
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for KJK Træemballage & Tømremester ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 20. december 2022

Direktion

Kennet J. Krogh



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til ledelsen i KJK Træemballage & Tømremester ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KJK Træemballage & Tømremester ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 20. december 2022

N.G. CHRISTENSEN
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 38 69 59 16


Nicolai Groth-Christensen
statsaut. revisor
mne34124



LEDELSESBERETNING

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i drift af tømrervirksomhed og fremstilling af træemballage.

Årets resultat er opgjort til et overskud på kr. 455.744. Resultatet er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.508.024 og en egenkapital på kr. 2.382.126.

Der er, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Produktion udført for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde. Nettoomsætningen indregnes når de samlede indtægter, omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer samt årets forskydning i varebeholdninger.

Bruttofortjeneste

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter under betegnelsen bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.. I beløbet er modregnet lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til husleje, varevogne, småanskaffelser, forsikringer, annoncer samt administrationsomkostninger m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger består af tab på indretning af lejede lokaler ved fraflytning.



Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger vedrører renter til pengeinstitut og anpartshaver m.v.

Skat af årets resultat

Selskabsskatten består af 22% af den skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skat.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og indretning af lejede lokaler er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel - 10 år, restværdi kr. 0.

Indretning af lejede lokaler - restafskrevet - lejemål er fraflyttet.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af handelsvarer og råvarer.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.



Hensatte forpligtelser

Der er afsat udskudt skat med 22%.

Der er beregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Noter	2021/2022	2020/2021 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.643.369	2.842
1 Personaleomkostninger	-1.865.499	-1.958
Andre driftsomkostninger	-47.861	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-130.916</u>	<u>-159</u>
DRIFTSRESULTAT	599.093	725
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.143	2
Andre finansielle omkostninger	<u>-23.305</u>	<u>-24</u>
RESULTAT FØR SKAT	583.931	703
Skat af årets resultat	<u>-128.187</u>	<u>-154</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>455.744</u>	<u>549</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte	300.000	0
Overført resultat	<u>155.744</u>	<u>549</u>
DISPONERET I ALT	<u>455.744</u>	<u>549</u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

Noter	2022	2021
		t.kr.
Driftsmateriel og inventar	708.515	660
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>48</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>708.515</u>	<u>708</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>708.515</u>	<u>708</u>
2 Varebeholdninger	<u>1.803.421</u>	<u>1.520</u>
Tilgodehavender fra salg	740.291	1.432
Igangværende arbejder for fremmed regning	128.051	486
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	195.100	262
Andre tilgodehavender	59.670	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>73.704</u>	<u>85</u>
Tilgodehavender	<u>1.196.816</u>	<u>2.265</u>
Likvide beholdninger	<u>799.272</u>	<u>63</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.799.509</u>	<u>3.848</u>
AKTIVER	<u><u>4.508.024</u></u>	<u><u>4.556</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

PASSIVER

Noter	2022	2021 t.kr.
Anpartskapital	80.000	80
Overført resultat	2.002.126	1.846
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>2.382.126</u>	<u>1.926</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>94.162</u>	<u>88</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>94.162</u>	<u>88</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	339.382	553
Anden gæld	483.022	789
Gæld til tilknyttet virksomhed	43.021	107
Gæld til selskabsdeltagere og selskabsledelse	<u>1.166.311</u>	<u>1.093</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.031.736</u>	<u>2.542</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.031.736</u>	<u>2.542</u>
PASSIVER	<u><u>4.508.024</u></u>	<u><u>4.556</u></u>

3 **Eventualforpligtelser**



EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1/10 2021	80.000	1.846.382	0	1.926.382
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført resultat	0	155.744	300.000	455.744
		1		
Egenkapital 30/9 2022	<u>80.000</u>	<u>2.002.126</u>	<u>300.000</u>	<u>2.382.126</u>



NOTER

	2021/2022	2020/2021
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		t.kr.
Lønninger og gage	1.769.763	1.753
Pensionsbidrag	161.584	139
Andre sociale bidrag	114.352	102
Refusioner	<u>-180.200</u>	<u>-36</u>
	<u>1.865.499</u>	<u>1.958</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
2 VAREBEHOLDNINGER		
Råvarer og hjælpematerialer	1.517.022	1.272
Handelsvarer	<u>286.399</u>	<u>248</u>
	<u>1.803.421</u>	<u>1.520</u>

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Lejeforpligtelser, kr. 72.843.

Leasingforpligtelse 2022 - 2023, kr. 78.585.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Hæftelsen fremgår af administrationsselskabets årsrapport, Vesterhøj Holding ApS.