

Kildetoftvej 3A ApS

Ølsemagle Kirkevej 73

4600 Køge

(CVR-nr. 34 60 15 26)

Årsrapport for 2022/23

Regnskabsperiode 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2023

Flemming Vincent Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Kildetoftevej 3A ApS
Ølsemagle Kirkevej 73
4600 Køge

CVR-nr.: 34 60 15 26
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion Karsten Vincent Vestergaard

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Kildetoftvej 3A ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 19. december 2023

Direktion

Karsten Vincent Vestergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Kildetoftevej 3A ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kildetoftevej 3A ApS for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 19. december 2023

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor
mne26911

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 64.158. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 og balancen pr. 30. juni 2023.

Årets resultat vurderes af ledelsen som forventet.

Hovedanpartshaveren understøtter selskabet med likviditet ved behov, hvorfor selskabet kan opretholdes som going concern. Ledelsen forventer selskabskapitalen reableret gennem positive driftsresultater i fremtiden.

GENERELT

Årsregnskabet for Kildetoftvej 3A ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Vareforbrug

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Moderselskabet Karsten Vestergaard Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Skyldigt sambeskatningsbidrag' eller 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag'.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

9

| <u>Note</u> | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -29.893 | -15.692 |
| Andre finansielle indtægter | 27 | 0 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | -52.382 | -66.508 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | -1.821 |
| Resultat før skat | -82.248 | -84.021 |
| 3 Skat af årets resultat | 18.090 | 18.480 |
| ÅRETS RESULTAT | -64.158 | -65.541 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -64.158 | -65.541 |
| Anvendelse i alt | -64.158 | -65.541 |

Balance pr. 30. juni

10

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.322.260 | 1.322.260 |
| Varebeholdninger i alt | 1.322.260 | 1.322.260 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 15.906 | 18.480 |
| Udskudt skatteaktiv | 2.184 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 2.400 | 1.977 |
| Tilgodehavender i alt | 20.490 | 20.457 |
| Likvide beholdninger | 23.067 | 53.243 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.365.817 | 1.395.960 |
| AKTIVER I ALT | 1.365.817 | 1.395.960 |

Balance pr. 30. juni

11

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | -85.125 | -20.967 |
| EGENKAPITAL I ALT | -5.125 | 59.033 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.000 | 8.746 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.361.942 | 1.328.040 |
| Anden gæld | 0 | 141 |
| Kortfristet gæld i alt | 1.370.942 | 1.336.927 |
| GÆLD I ALT | 1.370.942 | 1.336.927 |
| PASSIVER I ALT | 1.365.817 | 1.395.960 |

1 Særlige oplysninger til årsregnskabet

4 Eventualposter

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Særlige oplysninger til årsregnskabet | | |
| Usædvanlige forhold | | |
| Ledelsen forventer selskabskapitalen retableret ved fremtidig indtjening. | | |
| Selskabets ejer har afgivet støtteerklæring og understøtter selskabet ved behov. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Der har i regnskabsåret ikke været ansatte. | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -15.906 | -18.480 |
| Årets regulering af udskudt skat | -2.184 | 0 |
| | <u>-18.090</u> | <u>-18.480</u> |
| 4 Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Kildetoftvej 3A ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. | | |
| Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Karsten Vestergaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. | | |
| 5 Nærtstående parter | | |
| Koncernforhold | | |
| Selskabet indgår i koncernregnskabet for Karsten Vestergaard Holding ApS, Køge, cvr. nr. 31 17 05 75. | | |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Karsten Vincent Vestergaard

Direktør

På vegne af: Kildetoftvej 3A ApS

Serienummer: 133f8cf4-f6ed-43ef-979c-137a0a28c99f

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-12-21 09:16:18 UTC



Leo Kjeldsmark

ADDERE REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 34589992

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi...

Serienummer: 1430d9e8-f468-4efe-a43b-6efcc02ef258

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-12-21 10:14:55 UTC



Flemming Vincent Vestergaard

Dirigent

På vegne af: Kildetoftvej 3A ApS

Serienummer: 435567c7-199b-4343-af45-88909371b490

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-12-22 09:47:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: YK3OF-FD8MF-O1BBA-8KAYV-DC5TK-EDCKU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**