

KM-Mini ApS

Sydbanegade 2B, 3. 307, 6000 Kolding
CVR-nr. 34 60 95 35

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.08.22

Klaus Mikkelsen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 17 |

Selskabet

KM-Mini ApS
Sydbanegade 2B, 3. 307
6000 Kolding
Danmark
Hjemsted: Kolding
CVR-nr.: 34 60 95 35
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Klaus Mikkelsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for KM-Mini ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 9. august 2022

Direktionen

Klaus Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i KM-Mini ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KM-Mini ApS for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 9. august 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Kristensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne11678

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at installere og reparere elinstallationer i lystbåde samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 72.978 mod DKK 205.529 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -17.473.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets driftsaktivitet er frasolgt pr. 31.12.21. Egenkapitalen er negativ med 17 t.kr.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at kreditorerne fortsat accepterer udskudt betaling.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 2.083.550 | 1.463.810 |
| 3 | Personaleomkostninger | -1.356.760 | -1.169.076 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 726.790 | 294.734 |
| | Andre finansielle indtægter | 25.469 | 4.549 |
| | Nedskrivning af finansielle aktiver | -634.070 | 0 |
| | Andre finansielle omkostninger | -23.155 | -35.634 |
| | Resultat før skat | 95.034 | 263.649 |
| | Skat af årets resultat | -22.056 | -58.120 |
| | Årets resultat | 72.978 | 205.529 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 72.978 | 205.529 |
| | I alt | 72.978 | 205.529 |

| AKTIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|----------------|---|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre tilgodehavender | 200.000 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 200.000 | 0 |
| | Anlægsaktiver i alt | 200.000 | 0 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 0 | 220.002 |
| | Varebeholdninger i alt | 0 | 220.002 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 553.189 | 412.134 |
| | Udskudt skatteaktiv | 0 | 5.710 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 173 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 578.922 | 307.515 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 33.750 | 10.500 |
| | Tilgodehavender i alt | 1.166.034 | 735.859 |
| | Likvide beholdninger | 349 | 349 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.166.383 | 956.210 |
| | Aktiver i alt | 1.366.383 | 956.210 |

| | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| PASSIVER | | | |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | -97.473 | -170.451 |
| | Egenkapital i alt | -17.473 | -90.451 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 16.519 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 16.519 | 0 |
| 4 | Gæld til kreditinstitutter | 0 | 95.695 |
| 4 | Anden gæld | 0 | 93.839 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 189.534 |
| 4 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 0 | 135.000 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 55.690 | 108.313 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 152.231 | 56.682 |
| | Selskabsskat | 0 | 51.502 |
| | Anden gæld | 1.159.416 | 505.630 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.367.337 | 857.127 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.367.337 | 1.046.661 |
| | Passiver i alt | 1.366.383 | 956.210 |

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 80.000 | -170.451 | -90.451 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 72.978 | 72.978 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 80.000 | -97.473 | -17.473 |

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabets driftsaktivitet er frasolgt pr. 31.12.21. Egenkapitalen er negativ med 17 t.kr.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at kreditorerne fortsat accepterer udskudt betaling.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

| Særlige poster: | Indregnet i resultatopgørelsen under: | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Gevinst ved salg af immaterielle anlægsaktiver | Andre driftsindtægter | 167.015 | 0 |
| Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver | Andre driftsindtægter | 101.044 | 0 |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver | Nedskrivning af omsætningsaktiver | -634.070 | 0 |
| I alt | | -366.011 | 0 |

3. Personaleomkostninger

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Lønninger | 1.161.786 | 991.969 |
| Pensioner | 162.616 | 151.386 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.212 | 9.940 |
| Andre personaleomkostninger | 20.146 | 15.781 |
| I alt | 1.356.760 | 1.169.076 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 3 | 3 |

4. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Gæld i alt 31.12.21 | Gæld i alt 31.12.20 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 0 | 230.695 |
| Anden gæld | 0 | 93.839 |
| I alt | 0 | 324.534 |

5. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for et andet af kapitalejeren ejet selskabs (ikke tilknyttet eller associeret virksomhed) gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Gæld udgør på balancedagen 4.234 t.kr.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indreg-nes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-ningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksom-hedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter for-

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.