

# **Kjelkvist & Nielsen ApS**

## **Årsrapport 2019 - 20**

**CVR: 36556005**

**01.07.2019 – 30.06.2020**

**SUSERUPVEJ 18, 4180 SORØ**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 15.december 2020

---

Dirigent: Jacob Reinhold Nielsen

**vkst**

**Revision**  
Godkendt  
Revisionsaktieselskab

**FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ**



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Kjelkvist & Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 15. december 2020

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Jacob Reinhold Nielsen

\_\_\_\_\_  
Dan Emanuel Kjelkvist

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kjelkvist & Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjelkvist & Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Sorø den 15. december 2020

VKST Revision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

---

Carsten Helles Rasmussen

Registreret revisor

mne11359

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

Kjelkvist & Nielsen ApS  
Suserupvej 18  
4180 Sorø

Telefon: 22670632  
CVR-nr.: 36556005  
Stiftet: 26. februar 2015  
Hjemsted: 4180 Sorø

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

## DIREKTION

Jacob Reinhold Nielsen  
Dan Emanuel Kjelkvist

## REVISOR

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets formål er at drive entreprenør- og anden håndværksvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

# RESULTATOPGØRELSE

	2019/20	2018/19
NOTE	KR.	KR.
<b>Bruttotab</b>	<b>-52.873</b>	<b>2.637</b>
Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-44.089	-44.091
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-96.962</b>	<b>-41.454</b>
Andre finansielle indtægter	0	641
Andre finansielle omkostninger	-12.260	-36.854
<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-109.222</b>	<b>-77.667</b>
Skat af årets resultat	24.100	17.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-85.122</b>	<b>-60.667</b>
<b>Resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-85.122	-60.667
<b>Disponering i alt</b>	<b>-85.122</b>	<b>-60.667</b>

# BALANCE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	272.729	316.818
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>272.729</b>	<b>316.818</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>272.729</b>	<b>316.818</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	3.500	5.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>3.500</b>	<b>5.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.452	256.188
	Igangværende arbejder	0	42.870
	Andre tilgodehavender	56.540	14.000
1	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse	0	12.924
	Skatteaktiv	69.900	45.800
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>134.892</b>	<b>371.782</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>14.221</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>138.392</b>	<b>391.003</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>411.121</b>	<b>707.821</b>



# BALANCE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	145.293	230.415
	<b>Egenkapital</b>	<b>245.293</b>	<b>330.415</b>
2	Gæld til kreditinstitutter	23.408	343.701
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38	20.499
3	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	142.382	13.206
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>165.828</b>	<b>377.406</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>165.828</b>	<b>377.406</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>411.121</b>	<b>707.821</b>
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Anvendt regnskabspraksis		

# EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomhedsk apital	Overført resultat	I alt
Primo	100.000	230.415	330.415
Forslag til resultatdisponering		-85.122	-85.122
<b>Ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>145.293</b>	<b>245.293</b>

# NOTER

		2019/20	2018/19		
		STK.	PRIS	KR.	KR.
<b>1</b>	<b>TILGODEHAVENDER VIRKSOMHEDSDELTAGERE/LEDELSE</b>				
	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse			0	12.924
	<b>Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse</b>			<b>0</b>	<b>12.924</b>

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen som pr. status udgør kr. 0 (primo kr. 12.924). Tilgodehavendet er et anfordringstilgodehavende som forrentes med 10,05 % p.a.

# NOTER

	2019/20	2018/19
	KR.	KR.
<b>2 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER</b>		
Pengeinstitutter	-23.408	-343.701
<b>Gæld til kreditinstitutter</b>	<b>-23.408</b>	<b>-343.701</b>

<b>3 ANDEN GÆLD, HERUNDER SKYLDIGE SKATTER MV.</b>		
Anden gæld - ekskl moms og skatter	-142.381	-3.200
Moms og afgifter	0	-10.006
Afrunding passiver ekskl. egenkapital	-1	0
<b>Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.</b>	<b>-142.382</b>	<b>-13.206</b>

Heraf gæld til selskabsdeltager kr. 114.854 (tilgode kr. 12.924)

# NOTER

## 4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger, sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.

# NOTER

## 6 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

### INDREGNING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til

## NOTER

virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, eventuelle finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 - 50 %

### **VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

# NOTER

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

## VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

## TILGODEHAVENDER

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

## LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

## SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

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 acontoskatter.

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 skatteværdien 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver 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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

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