

KP Service og Montage ApS

**Åbrinken 10
6690 Gørding**

Cvr.nr. 37092029

**Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023**

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

Christian Anders Petersen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

KP Service og Montage ApS
Åbrinken 10
6690 Gørding

Hjemstedskommune: Esbjerg
CVR-nummer: 37092029
Regnskabsperiode: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Christian Anders Petersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for KP Service og Montage ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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 vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg 28. juni 2024

Direktionen:

Christian Anders Petersen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med montage, reparation og vedligehold.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KP Service og Montage ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for KP Service og Montage ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

Esbjerg 28. juni 2024

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2023 kr.	2022 kr.
	Bruttofortjeneste	530.150	592.093
1	Personaleomkostninger	435.241	453.931
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>58.700</u>	<u>58.700</u>
	Resultat før finansielle poster	36.209	79.462
	Andre finansielle indtægter	971	0
	Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-634</u>
	Finansielle poster i alt	<u>971</u>	<u>-634</u>
	Resultat før skat	37.180	78.828
3	Skat af årets resultat	<u>9.243</u>	<u>11.833</u>
	Årets resultat	<u><u>27.937</u></u>	<u><u>66.995</u></u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	150.708	0
	Overført overskud eller underskud	<u>-122.771</u>	<u>66.995</u>
	Resultatdisponering i alt	<u><u>27.937</u></u>	<u><u>66.995</u></u>

Balance

Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver pr. 31. december		
	87.117	145.817
	<u>87.117</u>	<u>145.817</u>
2 Anlægsaktiver i alt		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.064	0
Andre tilgodehavender	7.550	16.867
	<u>75.614</u>	<u>16.867</u>
Tilgodehavender m.v. i alt	75.614	16.867
Likvide beholdninger	284.429	210.436
Omsætningsaktiver i alt	360.043	227.303
Aktiver i alt	447.160	373.120
Passiver pr. 31. december		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført overskud eller underskud	5.000	127.771
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.708	0
	<u>195.708</u>	<u>167.771</u>
Egenkapital i alt	195.708	167.771
Hensættelser til udskudt skat	0	5.101
	<u>0</u>	<u>5.101</u>
Hensættelser i alt	0	5.101
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.775	6.900
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	220.677	193.348
	<u>251.452</u>	<u>200.248</u>
Gæld i alt	251.452	200.248
Passiver i alt	447.160	373.120
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1	Personaleomkostninger	
	Gager og løn mv.	429.536
	Pensioner	2.272
	Andre omkostninger til social sikring	3.433
	Personaleomkostninger i alt	435.241
	Gennemsnitligt antal beskæftigede	1
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2	Anlægsaktiver	
	Anskaffelsessum primo	311.000
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	311.000
	Afskrivninger primo	165.183
	Årets afskrivninger	58.700
	Årets afgang	0
	Samlede afskrivninger ultimo	223.883
	Bogført værdi ultimo	87.117
3	Selskabsskat	Skat ifølge resultat- opgørelsen
	Selskabs- skat	Udskudt skat
	Hensat primo	-9.268
	Korrektion tidligere år	0
	Rentetillæg	0
	Betalt i årets løb	-5.000
	Skat af årets resultat	14.344
	Selskabsskat i alt	76
		0
		9.243
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
	Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.	

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Bygninger	50 år	/	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationens værdi, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationens værdi indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter (under aktiver)

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationens værdi.