

KAOSkompagniet ApS

Rughavevej 2, st. th.
2500 Valby
CVR-nr. 37 17 27 74

Årsrapport for 2022

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den

Nina Næsby
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for KAOSkompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 9. april 2023

Direktion

Lene Holten Rasmussen

Nina Næsby

Christian Bay Wedebye

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i KAOSkompagniet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KAOSkompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet 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.

Roskilde, den 9. april 2023

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr. 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr. mne3105

Selskabsoplysninger

Selskabet

KAOSkompagniet ApS
Rughavevej 2, st. th.
2500 Valby

CVR-nr.: 37 17 27 74

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 21. oktober 2015

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Lene Holten Rasmussen
Nina Næsby
Christian Bay Wedebye

Revisor

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S
Gammel Kongevej 124
1850 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde støtte til unge med psykologiske problemer samt psykiatriske diagnoser, drive café samt at udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 343.048, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.186.146.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KAOSkompagniet ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til varer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser og varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder COVID-19 kompensation og forsikringserstatning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til butikken, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Afståelsesretter

Afståelsesretter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afståelsesretter afskrives lineært over 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Ejendom	50 år	15,05 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut og kassebeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gældsmetode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortise-ring af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amorti-seret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		955.443	898.068
Personaleomkostninger	1	-448.300	-654.226
Resultat før afskrivninger		507.143	243.842
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-47.257	-47.257
Resultat før finansielle poster		459.886	196.585
Finansielle omkostninger		-19.601	-22.145
Resultat før skat		440.285	174.440
Skat af årets resultat	3	-97.237	-38.849
Årets resultat		343.048	135.591
Foreslået udbytte		176.700	171.600
Overført resultat		166.348	-36.009
		343.048	135.591

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Rettigheder		23.214	30.357
Immaterielle anlægsaktiver	4	23.214	30.357
Grunde og bygninger	5	2.143.779	2.183.893
Materielle anlægsaktiver		2.143.779	2.183.893
Deposita		76.057	76.000
Finansielle anlægsaktiver		76.057	76.000
Anlægsaktiver i alt		2.243.050	2.290.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.973	77.985
Andre tilgodehavender		32.904	3.789
Udskudt skatteaktiv	6	47.397	38.572
Periodeafgrænsningsposter		1.046	0
Tilgodehavender		93.320	120.346
Likvide beholdninger		163.868	508.302
Omsætningsaktiver i alt		257.188	628.648
Aktiver i alt		2.500.238	2.918.898

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		42.000	50.000
Overført resultat		967.446	1.177.650
Foreslået udbytte for regnskabsåret		176.700	171.600
Egenkapital		<u>1.186.146</u>	<u>1.399.250</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.073.558	1.171.668
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.073.558</u>	<u>1.171.668</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	104.000	104.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	74.330
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.523	17.153
Selskabsskat		60.062	13.674
Anden gæld		67.079	114.453
Deposita		4.870	24.370
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>240.534</u>	<u>347.980</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.314.092</u>	<u>1.519.648</u>
Passiver i alt		<u>2.500.238</u>	<u>2.918.898</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.349.250	0	1.399.250
Kontant kapitalforhøjelse	6.000	-6.000	0	0
Køb af egne anparter	-14.000	-370.552	0	-384.552
Betalt ordinært udbytte	0	-171.600	0	-171.600
Årets resultat	0	166.348	176.700	343.048
Egenkapital 31. december 2022	42.000	967.446	176.700	1.186.146

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	442.986	651.536
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.314</u>	<u>2.690</u>
	<u>448.300</u>	<u>654.226</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	7.143	7.143
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>40.114</u>	<u>40.114</u>
	<u>47.257</u>	<u>47.257</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	106.062	47.674
Årets udskudte skat	<u>-8.825</u>	<u>-8.825</u>
	<u>97.237</u>	<u>38.849</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2022	50.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>50.000</u>
Opskrivninger 31. december 2022	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	19.643
Årets afskrivninger	<u>7.143</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>26.786</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>23.214</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>2.361.005</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>2.361.005</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	177.112
Årets afskrivninger	<u>40.114</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>217.226</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>2.143.779</u></u>

Noter

	2022	2021		
	kr.	kr.		
6 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	38.572	29.747		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	8.825	8.825		
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	47.397	38.572		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	393	393		
Materielle anlægsaktiver	-47.790	-38.965		
Overført til udskudt skatteaktiv	47.397	38.572		
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	47.397	38.572		
Regnskabsmæssig værdi	47.397	38.572		
7 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld		
	1. januar 2022	31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.275.668	1.177.558	104.000	725.000
	1.275.668	1.177.558	104.000	725.000
8 Leje- og leasingforpligtelser			2022	2021
			kr.	kr.
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:				
Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.			64.986	63.788
			64.986	63.788

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 1.245, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 2.144. Herudover har ejerforeninger og realkreditinstitut tinglyst pant svarende til t.kr. 77 for byrder mv.

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.”

Christian Bay Wedebye

Direktion

Serienummer: 179ab23e-299d-432c-b7f4-350270673447

IP: 89.23.xxx.xxx

2023-04-18 16:02:18 UTC



Lene Holten Rasmussen

Direktion

Serienummer: 69d2255a-2c63-4539-883f-fbd55f0d7295

IP: 2.107.xxx.xxx

2023-04-19 06:43:32 UTC



Nina Næsby

Direktion

Serienummer: CVR:37172774-RID:29370854

IP: 213.32.xxx.xxx

2023-04-25 04:26:12 UTC



John Cubbin

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-205864428303

IP: 2.109.xxx.xxx

2023-04-25 07:05:17 UTC



Navnet er skjult

Dirigent

Serienummer: ac6624bf-0961-4034-802a-b844647aa11b

IP: 213.32.xxx.xxx

2023-05-01 16:25:32 UTC



Penneo dokumentnøgle: CZEIV-TX65H-62ZTU-57YQQ-85IK4-FXTNF

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>