

**Kivsmose ApS
Anemonevej 20
4600 Køge**

CVR-nr. 38 44 83 82

Årsrapport 2020/2021
4. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4. november 2021

Dirigent:

Lars Kivsmose

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2020/2021	3
Balance pr. 30. juni 2021	4-5
Pengestrømsopgørelse	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Kivsmose ApS, der udviser et resultat på **kr. 1.129.819** og en egenkapital på **kr. 1.194.210**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Køge, den 4. november 2021

Direktionen:

Lars Kivsmose

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er tømrervirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2020/2021:

Årets resultat udgør kr. 1.129.819, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.794.398, og en egenkapital på kr. 1.194.210.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2020/2021:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Noter	Spec.	2020/2021	2019/2020
Bruttofortjeneste	1	2.190.484	786.154
1 Personaleudgifter	2	<u>-682.916</u>	<u>-495.909</u>
Indtjeningsbidrag		1.507.568	290.245
Afskrivninger	3	<u>-667</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		1.506.901	290.245
Finansieringsudgifter	4	<u>-43.770</u>	<u>-16.695</u>
Resultat før skat		1.463.131	273.550
Skat af årets resultat	5	<u>-333.312</u>	<u>-65.996</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.129.819</u></u>	<u><u>207.554</u></u>
Der foreslås anvendt således:			
Udloddet udbytte		950.000	200.000
Overført til næste år		<u>179.819</u>	<u>7.554</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.129.819</u></u>	<u><u>207.554</u></u>

Spec. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Spec.	30.06.2021	30.06.2020
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		39.333	0
		<u>39.333</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	6	<u>39.333</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita	7	12.432	900
		<u>12.432</u>	<u>900</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>12.432</u>	<u>900</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>51.765</u>	<u>900</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
Debitorer	8	3.513.607	1.004.916
Igangværende arbejder		160.000	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		29.886	0
Udskudt skat		0	40.891
Andre tilgodehavender	9	49.401	7
Periodeafgrænsningsposter		3.253	2.980
		<u>3.756.147</u>	<u>1.048.794</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.756.147</u>	<u>1.048.794</u>
Likvide beholdninger	10	<u>986.486</u>	<u>591.944</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.742.633</u>	<u>1.640.738</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.794.398</u></u>	<u><u>1.641.638</u></u>

BALANCE

Noter	Spec.	30.06.2021	30.06.2020
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		194.210	14.391
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>950.000</u>	<u>200.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	11	<u>1.194.210</u>	<u>264.391</u>
HENSÆTTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.053</u>	<u>0</u>
HENSÆTTELSER I ALT		<u>2.053</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Langfristet gæld:			
Selskabsskat	12	<u>290.368</u>	<u>106.887</u>
2 Langfristet gæld i alt		<u>290.368</u>	<u>106.887</u>
Kortfristet gæld:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.368.633	786.166
Gæld tilknyttede virksomheder		0	129.000
Modtagne forudbetalinger		320.000	0
Selskabsskat	13	106.887	57.890
Anden gæld	14	480.527	240.339
Mellemregning anpartshavere og ledelse		<u>31.720</u>	<u>56.965</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>3.307.767</u>	<u>1.270.360</u>
GÆLD I ALT		<u>3.598.135</u>	<u>1.377.247</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.794.398</u></u>	<u><u>1.641.638</u></u>
3 Ejerforhold			
4 Sikkerheder og pantsætninger			
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2020/2021	2019/2020
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	1.129.819	207.554
Afskrivninger	667	0
Beregnet regulering af udskudt skat	42.944	-40.891
Selvfinansiering fra driften	1.173.430	166.663
Forskydning mellemregning anpartshavere og ledelse	-25.245	39.551
Forskydning mellemregning tilknyttede virksomheder	-158.886	129.000
Betalt udbytte	-200.000	-200.000
Selvfinansiering i alt	789.299	135.214
Ændring i:		
Tilgodehavender	-2.718.358	-554.239
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	2.375.133	534.682
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	446.074	115.657
INVESTERINGER		
Køb af materielle anlægsaktiver	-40.000	0
Forskydning finansielle anlægsaktiver	-11.532	-900
INVESTERINGER I ALT	-51.532	-900
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	394.542	114.757
Likvide midler primo	591.944	477.187
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	986.486	591.944

NOTER

Noter	2020/2021	2019/2020
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	673.647	481.579
Udgifter til social sikring	<u>9.269</u>	<u>14.330</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>682.916</u></u>	<u><u>495.909</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>2</u></u>	<u><u>1</u></u>
2 LANGFRISTET GÆLD		
Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder kr. 0 senere end 5 år.	<u><u>290.368</u></u>	<u><u>106.887</u></u>
3 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af selskabskapitalen:		
Lars Kivsmose Holding ApS Anemonevej 20 4600 Køge		
4 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
5 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER MV.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på tkr. 55. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.		
Selskabet hæfter solidarisk med Lars Kivsmose Holding ApS for det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalgt af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre ekstene omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

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

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

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

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

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

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålydende årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%
---	-----

Anskaffelser under kr. 14.100 / kr. 30.000 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 14.100 / kr. 30.000.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti samt kassebeholdning.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatning:

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud, sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi. Hvor forskellen mellem nettorealisationværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominal værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominal værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Kivsmose

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-560783875804
Tidspunkt for underskrift: 06-11-2021 kl.: 13:50:42
Underskrevet med NemID

Lars Kivsmose

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-560783875804
Tidspunkt for underskrift: 06-11-2021 kl.: 14:06:53
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 0de4644epHy246000388

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.