

# **KG Service ApS**

**Vester Ørbækvej 25  
9670 Løgstør**

**CVR-nr. 38 98 94 56**

**Årsrapport for 2019/20  
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 22. oktober 2020

---

Kasper Gertsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for KG Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Løgstør, den 22. oktober 2020

### **Direktion**

Kasper Gertsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i KG Service ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for KG Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Løgstør, den 22. oktober 2020

Danrevi Løgstør  
Godkendt revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 10 01 96 99

Tom Cortsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne40065

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

KG Service ApS  
Vester Ørbækvej 25  
9670 Løgstør

Telefon: 60666411

CVR-nr.: 38 98 94 56

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 6. oktober 2017

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Vesthimmerland

### Direktion

Kasper Gertsen, direktør

### Revisor

Danrevi Løgstør  
Godkendt revisionsinteressentskab  
Østerbrogade 19  
9670 Løgstør

### Pengeinstitut

Spar Nord Bank  
Østerbrogade 8  
9670 Løgstør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udføre tømrer- og snedkerarbejder og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 93.587, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 11.608.

Underskuddet skyldes bl.a. en del engangsomkostninger i forbindelse med opstart af selskabet.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved fremtidig indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for KG Service ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Egenkapital**

### **Udbytte**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>735.843</b>	<b>1.050.588</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-843.541</u>	<u>-1.040.957</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-107.698</b>	<b>9.631</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.667</u>	<u>-2.074</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-114.365</b>	<b>7.557</b>
Finansielle indtægter		869	0
Finansielle omkostninger		<u>-6.389</u>	<u>-2.675</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-119.885</b>	<b>4.882</b>
Skat af årets resultat	2	<u>26.298</u>	<u>-1.238</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-93.587</u></b>	<b><u>3.644</u></b>
Overført resultat		<u>-93.587</u>	<u>3.644</u>
		<b><u>-93.587</u></b>	<b><u>3.644</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>11.259</u>	<u>17.926</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>11.259</b></u>	<u><b>17.926</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>11.259</b></u>	<u><b>17.926</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.093	125.556
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.994	6.125
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.813
Udskudt skatteaktiv		25.654	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>26.520</u>	<u>19.655</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>167.261</b></u>	<u><b>153.149</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>86.584</b></u>	<u><b>57.113</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>253.845</b></u>	<u><b>210.262</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>265.104</b></u></u>	<u><u><b>228.188</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-38.392	55.195
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>11.608</b></u>	<u><b>105.195</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		0	644
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>644</b></u>
Selskabsdeltagere og ledelse		7.771	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>7.771</b></u>	<u><b>0</b></u>
Selskabsskat		623	15.341
Anden gæld		245.102	107.008
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>245.725</b></u>	<u><b>122.349</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>253.496</b></u>	<u><b>122.349</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>265.104</b></u></u>	<u><u><b>228.188</b></u></u>
Overtrædelse af selskabslovens regler om kapitaltab	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	662.012	865.222
Pensioner	100.154	93.000
Andre omkostninger til social sikring	30.462	25.653
Andre personaleomkostninger	50.913	57.082
	<u><b>843.541</b></u>	<u><b>1.040.957</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	594
Årets udskudte skat	-26.298	644
	<u><b>-26.298</b></u>	<u><b>1.238</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2019		<u>20.000</u>
Kostpris 30. juni 2020		<u>20.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019		2.074
Årets afskrivninger		<u>6.667</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020		<u>8.741</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>		<u><b>11.259</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	55.195	105.195
Årets resultat	0	-93.587	-93.587
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>-38.392</b>	<b>11.608</b>

### 5 Overtrædelse af selskabslovens regler om kapitaltab

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovenstidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejeren og, om fornødent, stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

### 6 Eventualforpligtelser

Ingen

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen