

Kerteminde -Motorservice ApS

Skyttegade 9

5300 Kerteminde

CVR-nr. 39854473

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. juli 2023

Claus Kronquist Maimann Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Kerteminde -Motorservice 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 4. juli 2023

Direktion

Claus Kronquist Maimann
Jensen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Kerteminde -Motorservice ApS

Skyttegade 9

5300 Kerteminde

Telefon

29170740

E-mail

clauskronquist@gmail.com

CVR-nr.

39854473

Stiftelsesdato

6. september 2018

Regnskabsår

1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Claus Kronquist Maimann Jensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i reparation og service af skibsmotorer, samt udlejning af investeringsejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 23.845, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 3.244.824, og en egenkapital på kr. 85.011.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		385.111	382.959
Personaleomkostninger	1	-263.165	-406.448
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.668	-19.305
Driftsresultat		87.278	-42.794
Andre finansielle indtægter		12	0
Finansielle omkostninger	2	-52.678	-6.659
Resultat før skat		34.612	-49.453
Skat af årets resultat		-10.767	10.492
Årets resultat		23.845	-38.961
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		23.845	-38.961
Resultatdisponering		23.845	-38.961

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.168
Investeringsejendomme		2.867.500	0
Materielle anlægsaktiver		2.867.500	2.168
Anlægsaktiver		2.867.500	2.168
Fremstillede varer og handelsvarer		100.000	100.000
Varebeholdninger		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.338	63.486
Udsudte skatteaktiver		0	10.635
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	6.000
Tilgodehavender		16.338	80.121
Likvide beholdninger		260.986	103.903
Omsætningsaktiver		377.324	284.024
Aktiver		3.244.824	286.192

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		35.011	11.165
Egenkapital		85.011	61.165
Gæld til realkreditinstitutter		1.725.417	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.725.417	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		54.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.134	8.867
Selskabsskat		132	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		85.124	79.149
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.284.206	137.011
Deposita		4.800	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.434.396	225.027
Gældsforpligtelser		3.159.813	225.027
Passiver		3.244.824	286.192
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2022	2021	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	224.560	344.176	
Pensioner	33.464	51.264	
Andre omkostninger til social sikring	5.141	11.008	
	263.165	406.448	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
2. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	52.678	6.659	
	52.678	6.659	
3. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.725.417	54.000	1.550.000
	1.725.417	54.000	1.550.000

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er tinglyst realkreditpant i selskabet investeringsejendom nom. kr. 1.850.000. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør pr. statusdagen kr. 1.725.417.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kerteminde -Motorservice ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	25%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets

Anvendt regnskabspraksis

regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender og/eller kassebeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.