

Kerteminde -Motorservice ApS

Kohaven 27

5300 Kerteminde

CVR-nr. 39854473

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. juni 2024

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 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 9. juni 2024

Direktion

Claus Kronquist Maimann
Jensen

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kerteminde -Motorservice ApS Kohaven 27 5300 Kerteminde
Telefon	29170740
E-mail	claus@kerteminde-motorservice.dk
CVR-nr.	39854473
Stiftelsesdato	6. september 2018
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
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 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 101.793, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 3.391.123, og en egenkapital på kr. 186.804.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste	1	436.484	391.985
Personaleomkostninger	2	-119.965	-270.039
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.750	-34.668
Driftsresultat		267.769	87.278
Andre finansielle indtægter		78	12
Andre finansielle omkostninger		-128.251	-52.678
Resultat før skat		139.596	34.612
Skat af årets resultat		-37.803	-10.767
Årets resultat		101.793	23.845
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		101.793	23.845
Resultatdisponering		101.793	23.845

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme		2.818.750	2.867.500
Materielle anlægsaktiver		2.818.750	2.867.500
Anlægsaktiver		2.818.750	2.867.500
Fremstillede varer og handelsvarer		100.000	100.000
Varebeholdninger		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.285	12.338
Tilgodehavende selskabsskat		0	3.868
Periodeafgrænsningsposter		77.333	0
Tilgodehavender		174.618	16.206
Likvide beholdninger		297.755	260.986
Omsætningsaktiver		572.373	377.192
Aktiver		3.391.123	3.244.692

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		136.804	35.011
Egenkapital		186.804	85.011
Hensættelser til udskudt skat		17.013	0
Hensatte forpligtelser		17.013	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.679.984	1.725.417
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.679.984	1.725.417
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		54.000	54.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	6.134
Selskabsskat		18.790	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		87.884	89.924
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.346.648	1.284.206
Kortfristede gældsforpligtelser		1.507.322	1.434.264
Gældsforpligtelser		3.187.306	3.159.681
Passiver		3.391.123	3.244.692
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

2023

2022

1. Særlige poster

Særlige poster indregnet i bruttofortjenesten vedr. fortjeneste fra salg af driftsmiddel udgør t.kr 20 under andre driftsindtægter.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	100.228	229.260
Pensioner	16.379	33.464
Andre omkostninger til social sikring	3.358	7.315
	119.965	270.039
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.679.984	54.000	1.463.984
	1.679.984	54.000	1.463.984

4. Eventualforpligtelser

Selskabets eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 363.

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. 2.818.750.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Kerteminde -Motorservice ApS for 2023 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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføringer, transport, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Lønrefusioner og -tilskud indregnes under Andre driftsindtægter, som indgår i Bruttofortjeneste/-tab.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender og eventuel kassebeholdning.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.