

Årsregnskabet

KB Entreprenøren ApS

Grøftebjergvej 8
5610 Assens

CVR.nr.: 40 20 79 37

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. oktober 2024

Klaus Bang
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024	10.
Balance pr. 30/6 2024	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

KB Entreprenøren ApS
Grøftebjergvej 8
5610 Assens

CVR.nr.: 40 20 79 37

Telefon: 61 74 28 53

E-mail: kbentreprenoren@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 27/1 2019

Direktion

Klaus Bang

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for KB Entreprenøren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 1. oktober 2024

Direktion

.....
Klaus Bang

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er entreprenørvirksomhed samt handel og investering og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
BRUTTOFORTJENESTE	695.255	728.456
1 Personalemkostninger	-358.523	-346.143
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-29.895</u>	<u>-24.618</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	306.837	357.695
Andre finansielle indtægter	983	80
Andre finansielle omkostninger	<u>-23.478</u>	<u>-5.828</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	284.342	351.947
3 Skat af årets resultat	<u>-28.274</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>256.068</u>	<u>351.947</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>256.068</u>	<u>351.947</u>
I ALT	<u>256.068</u>	<u>351.947</u>

Balance pr. 30/6 2024
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.413	34.076
Materielle anlægsaktiver i alt	86.413	34.076
ANLÆGSAKTIVER I ALT	86.413	34.076
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	242.448	170.406
Tilgodehavende selskabsskat	20.080	62.164
Andre tilgodehavender	0	10.000
Periodeafgrænsningsposter	1.353	1.254
Tilgodehavender i alt	263.881	243.824
Likvide beholdninger	432.891	362.410
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	696.772	606.234
AKTIVER I ALT	783.185	640.310

Balance pr. 30/6 2024
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>374.385</u>	<u>118.317</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>414.385</u>	<u>158.317</u>
Gæld til kreditinstitutter	41.690	45.770
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.691	23.340
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	135.095	164.556
Skyldig selskabsskat	15.463	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>147.861</u>	<u>248.327</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>368.800</u>	<u>481.993</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>368.800</u>	<u>481.993</u>
PASSIVER I ALT	<u>783.185</u>	<u>640.310</u>
4 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	<u>1/7 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2024</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Overført resultat	118.317	0	0	256.068	374.385
	<u>158.317</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>256.068</u>	<u>414.385</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2023/2024	2022/2023
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	325.910	325.936
Pensionsbidrag	24.000	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>8.613</u>	<u>20.207</u>
	<u>358.523</u>	<u>346.143</u>

Note 2 - Anlægsaktiver	2023/2024	
Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023		<u>216.650</u>
Tilgang		82.232
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2024		<u>298.882</u>
Afskrivninger 1. juli 2023		182.574
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		<u>29.895</u>
Afskrivninger 30. juni 2024		<u>212.469</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024		<u>86.413</u>
Afskrivninger:	2023/2024	2022/2023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>29.895</u>	<u>24.618</u>
Afskrivninger i alt	<u>29.895</u>	<u>24.618</u>

Note 3 - Skat	2023/2024	2022/2023
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	28.358	0
Regulering af skatter for tidligere år	<u>-84</u>	<u>0</u>
	<u>28.274</u>	<u>0</u>

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler, der løber frem til juni 2030.
Restbeløb pr. 30-06-2024: 360.000 kr.