

## **Kailinias Design ApS**

C.F. Tietgens Vej 10  
6000 Kolding

CVR-nr. 40 28 22 11

## **Årsrapport for 2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. november 2021

---

Elisabeth Amalthiea Delrey  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	6
Balance 30. juni 2021	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Kailinias Design 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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.

Kolding, den 19. november 2021

### **Direktion**

Elisabeth Amalthiea Delrey

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### **Til kapitalejeren i Kailinias Design ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Kailinias Design ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 19. november 2021

**Revisionsfirmaet Tage Sørensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33215

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kailinias Design ApS  
C.F. Tietgens Vej 10  
6000 Kolding

CVR-nr.: 40 28 22 11

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Kolding

### Direktion

Elisabeth Amalthiea Delrey

### Revisor

Revisionsfirmaet Tage Sørensen  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Slotsgade 14A, 1. sal  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består af design virksomhed og køreskole.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 219.584, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 310.221.

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

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

**Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>498.227</b>	<b>367.622</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-629.613</u>	<u>-466.509</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-131.386</b>	<b>-98.887</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.910</u>	<u>-2.870</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-142.296</b>	<b>-101.757</b>
Finansielle omkostninger		<u>-53.898</u>	<u>-12.271</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-196.194</b>	<b>-114.028</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-23.390</u>	<u>23.390</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-219.584</u></b>	<b><u>-90.638</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-219.584</u>	<u>-90.638</u>
		<b><u>-219.584</u></b>	<b><u>-90.638</u></b>

**Balance 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.353	16.263
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>50.353</b>	<b>16.263</b>
Deposita		32.850	32.850
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>32.850</b>	<b>32.850</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>83.203</b>	<b>49.113</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	18.932
Udskudt skatteaktiv		0	23.390
<b>Tilgodehavender</b>		<b>0</b>	<b>42.322</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>76.520</b>	<b>87.259</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>76.520</b>	<b>129.581</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>159.723</b>	<b>178.694</b>



**Balance 30. juni 2021**

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1	1
Overført resultat		-310.222	-90.638
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>-310.221</b>	<b>-90.637</b>
Anden gæld		60.000	55.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b>60.000</b>	<b>55.000</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	20.000	45.000
Kreditinstitutter		34.000	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.500	64.515
Anden gæld		255.444	94.816
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>409.944</b>	<b>214.331</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>469.944</b>	<b>269.331</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>159.723</b>	<b>178.694</b>

## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	538.110	290.080	
Andre omkostninger til social sikring	3.865	1.136	
Andre personaleomkostninger	<u>87.638</u>	<u>175.293</u>	
	<b><u>629.613</u></b>	<b><u>466.509</u></b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets udskudte skat	<u>23.390</u>	<u>-23.390</u>	
	<b><u>23.390</u></b>	<b><u>-23.390</u></b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	
Egenkapital 1. juli 2020	1	-90.638	-90.637
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-219.584</u>	<u>-219.584</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2021</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>-310.222</u></b>	<b><u>-310.221</u></b>

Selskabets kapital er pr. 8. september 2021 forhøjet med nom. kr. 40.000 ved kontant indskud. I samme forbindelse er selskabet omregistreret til Anpartsselskab.

Registreringen er gennemført hos Erhvervsstyrelsen den 9. september 2021.

## Noter

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	100.000	80.000	20.000	0
	<b>100.000</b>	<b>80.000</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har realiseret et underskud på 220 tkr. i regnskabsåret, der er selskabets andet.

Selskabets drift har også i år været negativt påvirket af Covid-19 situationen, hvor hele branchen har været helt lukket ned i perioder og hvor afholdelse af teori- og køreprøver har været sparsom.

Undervisningen på køreskoler er nu fuldt åbent, men der er fortsat stor ventetid på afholdelse af teori- og køreprøver, hvilket på sigt kan have en effekt på elevgennemstrømningen.

Ordrebogen er ved regnskabsaflægningen fyldt. Som følge heraf, forventes der et positivt resultat i 2021/22, der overstiger tabet de foregående år. Forventningen er baseret på, at det fortsat er muligt at gennemføre undervisningen som nu. Yderligere restriktioner som følge af covid-19 pandemien kan ændre denne forudsætning.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med en uopsigelighedsperiode på 12 mdr. Forpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør 49 tkr.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kailinias Design ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### 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.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og kompensation som følge af Covid-19.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

## Gældsforpligtelser

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

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.