

ÅRSRAPPORT 01.07.2022 - 30.06.2023

KHJ Multiservice ApS

Nørregade 44
8783 Hornsyld

CVR nr. 40419632

(4. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. oktober 2023

Dirigent

Kenneth Halkjær Jakobsen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

KHJ Multiservice ApS
Nørregade 44
8783 Hornsyld

CVR-nr.: 40419632
Stiftelsesdato: 2. april 2019
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Kenneth Halkjær Jakobsen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Danske Andelskassers Bank A/S
Otto Frellos Plads 4
6800 Varde

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/2023 for KHJ Multiservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornsyld, den 23. oktober 2023

Direktion:

Kenneth Halkjær Jakobsen

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KHJ Multiservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KHJ Multiservice ApS for regnskabsåret 2022/2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Brande, den 23. oktober 2023

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund Pedersen
Registreret revisor
mne34518

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive entreprenørvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2023 et underskud før skat på kr. -109.376.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger samt fremmed arbejde vedrørende honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

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

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

| | Brugstid | Scrapværdi |
|---|----------|------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 10.000 kr. |

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| Note | 2022/2023 | 2021/2022 |
|---|-----------------|---------------|
| Bruttotab | -72.103 | 87.610 |
| 1. Personaleomkostninger | -10.943 | -16.813 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -24.630 | -15.542 |
| Resultat før finansielle poster | -107.676 | 55.255 |
| Andre finansielle omkostninger | -1.700 | -3.128 |
| Ordinært resultat før skat | -109.376 | 52.127 |
| Skat af årets resultat | 23.798 | -11.625 |
| ÅRETS RESULTAT | -85.578 | 40.502 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -85.578 | 40.502 |
| Disponeret i alt | -85.578 | 40.502 |

Balance pr. 30. juni 2023

| Note | 2022/2023 | 2021/2022 |
|---|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 78.915 | 103.545 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 78.915 | 103.545 |
| | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Deposita | 50.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 50.000 | 50.000 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 128.915 | 153.545 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 50.470 | 50.537 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 18.480 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 12.333 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 20.152 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 8.771 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 5.199 | 8.911 |
| Tilgodehavender i alt | 96.925 | 77.928 |
| | | |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 107.853 | 232.577 |
| Likvide beholdninger i alt | 107.853 | 232.577 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 204.778 | 310.505 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 333.693 | 464.050 |

Balance pr. 30. juni 2023

| Note | 2022/2023 | 2021/2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud | 168.341 | 253.919 |
| Egenkapital i alt | <u>218.341</u> | <u>303.919</u> |
| | | |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 3.646 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>3.646</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 0 | 1.667 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>1.667</u> |
| | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 80.143 | 74.321 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 17.949 | 17.949 |
| Selskabsskat | 0 | 27.812 |
| Anden gæld | 17.260 | 34.736 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>115.352</u> | <u>154.818</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>115.352</u> | <u>156.485</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u>333.693</u> | <u>464.050</u> |

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 0 | 0 |
| | 2022/2023 | 2021/2022 |
| Andre omkostninger til social sikring | -6.144 | -8.610 |
| Andre personaleomkostninger | -4.799 | -8.203 |
| | -10.943 | -16.813 |

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 1 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 2.876.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.