

Regnskabshuset i Horsens ApS

A/S Kurt Rasmussen Værktøjsmaskiner Eftf.

**Marsalle 7
8700 Horsens**

Årsrapport 2021

3. regnskabsår

Cvr.nr. 40 74 17 04

Søndergade 4, 1. - 8700 Horsens
75 65 73 73 – mail: kim@kpjregnskab.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	10.
Balance pr. 31/12 2021	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

A/S Kurt Rasmussen Værktøjsmaskiner Eff.
Marsalle 7
8700 Horsens

CVR.nr.: 40 74 17 04

Telefon: 20 46 00 39
E-mail: Boghold@kurtras.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 12/8 2019

Bestyrelse

Pia Jensen, formand
Pernille Lyngby Jepsen
Henrik Richard Jensen

Direktion

Henrik Richard Jensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for A/S Kurt Rasmussen Værktøjsmaskiner Efff..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskabshuset i Horsens ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 31. januar 2022

Direktion

.....
Henrik Richard Jensen

Bestyrelse

.....
Pia Jensen (formand)

.....
Pernille Lyngby Jepsen

.....
Henrik Richard Jensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er engroshandel med værktøjsmaskiner

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 2021 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 varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted 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. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 nettorealiseringsværdi 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.242.863	707.639
1 Personaleomkostninger	-636.042	-762.723
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	606.821	-55.084
Andre finansielle indtægter	411	2.298
Finansielle omkostninger	-53.444	-63.221
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	553.788	-116.007
2 Skat af årets resultat	-149.290	22.812
ÅRETS RESULTAT	404.498	-93.195
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	500.000	0
Overført resultat	-95.502	-93.195
I ALT	404.498	-93.195

Balance pr. 31/12 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	500.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	500.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	500.000	0
Varebeholdninger	925.000	452.625
Varebeholdninger i alt	925.000	452.625
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	750.239	316.622
Igangværende arbejder for fremmed regning	35.000	0
Udskudt skatteaktiver	0	22.812
Andre tilgodehavender	538.645	498.840
Tilgodehavender i alt	1.323.884	838.274
Likvide beholdninger	2.499	3.243
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.251.383	1.294.142
AKTIVER I ALT	2.751.383	1.294.142

Balance pr. 31/12 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført resultat	17.483	112.985
Forslag til udbytte	500.000	0
EGENKAPITAL I ALT	917.483	512.985
Gæld til pengeinstitutter	734.972	449.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	373.543	0
Skyldig selskabsskat	98.541	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	596.844	317.070
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.833.900	781.157
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.833.900	781.157
PASSIVER I ALT	2.751.383	1.294.142
3 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>1/1 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Aktiekapital	400.000			400.000
Overført resultat	112.985	0	-95.502	17.483
Forslag til udbytte	0	0	500.000	500.000
	<u>512.985</u>	<u>0</u>	<u>404.498</u>	<u>917.483</u>

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	590.980	756.477
Pensionsbidrag	45.062	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>6.246</u>
	<u>636.042</u>	<u>762.723</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	126.478	0
Regulering af udskudt skat	<u>22.812</u>	<u>-22.812</u>
	<u>149.290</u>	<u>-22.812</u>

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for P & H Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Specifikationer 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Varedebitorer	592.559	315.747
Andre tilgodehavender	157.680	875
	750.239	316.622
Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	35.000	0
	35.000	0
Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skatteaktiv jf. nedenfor	0	22.812
	0	22.812
Andre tilgodehavender		
Udlån til firma	0	478.840
Depositum husleje	20.000	20.000
Tilgodehavende moms, jf. nedenfor	518.645	0
	538.645	498.840
Udskudte skatteaktiver - indregnes under andre tilgodehavender		
Negativ udskudt skat	0	22.812
	0	22.812
Likvide beholdninger		
Pengeinstitut - GBP-konto	2.105	3.243
Pengeinstitut - EUR-konto	394	0
	2.499	3.243
Gæld til kreditinstitutter		
Kassekredit	734.972	449.087
	734.972	449.087
Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Afsat revision	30.000	15.000
	30.000	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Gæld til ledelsesmedlem	373.543	0
	373.543	0

Specifikationer 2021

	2021	2020
Skyldig skat		
Skyldig selskabsskat for året	98.541	0
	98.541	0
 Anden gæld		
Skyldig A-skat	25.690	28.885
Skyldig ATP	1.704	1.704
Skyldig pensionsbidrag	4.096	36.693
Skattekonto	565.354	4.192
Afrundingsdifferencer	0	-1
	596.844	317.070
 Moms		
Skyldig moms primo	245.597	52.953
Udgående moms	894.011	691.971
Indgående moms	-227.059	-163.763
Moms - køb i udland	-545.612	-407.572
Moms - køb i udland, modkonto	545.612	407.572
Betalt moms	-1.431.194	-335.564
	-518.645	245.597