

KC Service og Udlejning ApS
Skolevej 49, 6920 Videbæk

CVR-nr. 41 38 83 58

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2024

Marianne Krogsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for KC Service og Udlejning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 12. april 2024

Direktion

Marianne Krogsgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i KC Service og Udlejning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KC Service og Udlejning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Skjern, den 12. april 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne43455

Selskabsoplysninger

Selskabet	KC Service og Udlejning ApS Skolevej 49 6920 Videbæk
	CVR-nr.: 41 38 83 58
	Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 3. regnskabsår
Direktion	Marianne Krogsgaard, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KC Service og Udlejning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender 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 og 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	28.359	149.979
3 Personaleomkostninger	-297.882	0
Afskrivninger af anlægsaktiver	-1.000	-1.417
Driftsresultat	-270.523	148.562
Andre finansielle indtægter	0	15.999
4 Øvrige finansielle omkostninger	-10.314	-1.909
Resultat før skat	-280.837	162.652
5 Skat af årets resultat	30.509	-35.847
Årets resultat	-250.328	126.805
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	126.805
Disponeret fra overført resultat	-250.328	0
Disponeret i alt	-250.328	126.805

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.166	2.166
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.166</u>	<u>2.166</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.166</u>	<u>2.166</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	0	40.000
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>187.795</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>227.795</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.057</u>	<u>2.103</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.057</u>	<u>229.898</u>
	Aktiver i alt	<u>8.223</u>	<u>232.064</u>

Balance 30. september

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-142.447	107.881
Egenkapital i alt		<u>-102.447</u>	<u>147.881</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		0	30.509
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>30.509</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.391	22.761
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.555	0
Anden gæld		61.724	30.913
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>110.670</u>	<u>53.674</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>110.670</u>	<u>53.674</u>
Passiver i alt		<u>8.223</u>	<u>232.064</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	-18.924	21.076
Årets overførte overskud eller underskud	0	126.805	126.805
Egenkapital 1. oktober 2022	40.000	107.881	147.881
Årets overførte overskud eller underskud	0	-250.328	-250.328
	40.000	-142.447	-102.447

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af entreprenør- og anlægsarbejde samt dermed beslægtet virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning at anpartskapitalen kan reetableres gennem fremtidig overskudsgivende drift. For at selskabet kan fortsætte driften er det imidlertid nødvendigt, at der stilles tilstrækkelig likviditet til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse vil fortsat stille likviditet til rådighed for selskabet, og forventer derved at kunne fortsætte driften. Som følge heraf aflægges regnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	297.314	0
Andre omkostninger til social sikring	568	0
	<u>297.882</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.314	1.909
	<u>10.314</u>	<u>1.909</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-30.509	35.847
	<u>-30.509</u>	<u>35.847</u>

Noter

	30/9 2023	30/9 2022
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	5.000	40.000
Afgang i årets løb	0	-35.000
Kostpris 30. september	5.000	5.000
Afskrivninger 1. oktober	-2.834	-11.334
Årets afskrivninger	-1.000	-1.417
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	9.917
Afskrivninger 30. september	-3.834	-2.834
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.166	2.166

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2023
Direktion	10,47	187.795	0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 30 tkr. vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for kildeskat som udgør 20 t.kr. pr. 30. september 2023.

Selskabet indgået operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 66 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 41 måneder og en restleasingydelse på 310 t.kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Marianne Krogsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Krogsgaard

Direktør

ID: 1975001a-65b4-497d-938e-428e741bb9de

Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 16:21:20

Underskrevet med MitID



Morten Olesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Olesen

Revisor

ID: 7ef3ba51-f3ef-453d-9ab0-167dcf3285a8

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 17:00:56

Underskrevet med MitID



Marianne Krogsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Krogsgaard

Dirigent

ID: 1975001a-65b4-497d-938e-428e741bb9de

Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 17:11:22

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 93ef8bzurMm251703669

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.