

KC Service og Udlejning ApS
Skolevej 49, 6920 Videbæk

CVR-nr. 41 38 83 58

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2023

Marianne Krogsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 12. april 2023

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 2021 - 30. september 2022 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 revisorers 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 2023

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 2021 - 30. september 2022 2. 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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2021 - 30/9 2022	27/5 2020 - 30/9 2021
Bruttofortjeneste	149.979	-11.494
Afskrivninger af anlægsaktiver	-1.417	-11.334
Driftsresultat	148.562	-22.828
Andre finansielle indtægter	15.999	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.909	-1.434
Resultat før skat	162.652	-24.262
4 Skat af årets resultat	-35.847	5.338
Årets resultat	126.805	-18.924
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	126.805	0
Disponeret fra overført resultat	0	-18.924
Disponeret i alt	126.805	-18.924

Balance 30. september

Aktiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.166</u>	<u>28.666</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.166</u>	<u>28.666</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.166</u>	<u>28.666</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	10.063
Udskudte skatteaktiver	0	5.338
Andre tilgodehavender	40.000	0
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>187.795</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>227.795</u>	<u>15.401</u>
Likvide beholdninger	<u>2.103</u>	<u>35.139</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>229.898</u>	<u>50.540</u>
Aktiver i alt	<u>232.064</u>	<u>79.206</u>

Balance 30. september

Passiver	2022	2021
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	107.881	-18.924
Egenkapital i alt	<u>147.881</u>	<u>21.076</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	30.509	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>30.509</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.761	4.116
Anden gæld	30.913	54.014
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	53.674	58.130
Gældsforpligtelser i alt	<u>53.674</u>	<u>58.130</u>
Passiver i alt	<u>232.064</u>	<u>79.206</u>

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

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 27. maj 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-18.924	-18.924
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	-18.924	21.076
Årets overførte overskud eller underskud	0	126.805	126.805
	40.000	107.881	147.881

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets tilgodehavende ved ledelsen udlignes regnskabsmæssigt ved lønangivelse i det kommende regnskabsår (2022/23). Herved er der konstateret en væsentlig omkostning, hvorved egenkapitalen er tabt. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der stilles tilstrækkelig likviditet til rådighed for selskabet. Ledelsen forventer at den fornødne likviditet vil blive stillet til rådighed for selskabet, og aflægger i overensstemmelse hermed regnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	1/10 2021 - 30/9 2022	27/5 2020 - 30/9 2021
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.909	1.434
	1.909	1.434
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	35.847	-5.338
	35.847	-5.338

Noter

	30/9 2022	30/9 2021
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	40.000	0
Tilgang i årets løb	0	40.000
Afgang i årets løb	-35.000	0
Kostpris 30. september	5.000	40.000
Afskrivninger 1. oktober	-11.334	0
Årets afskrivninger	-1.417	-11.334
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	9.917	0
Afskrivninger 30. september	-2.834	-11.334
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.166	28.666

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2022
Direktion	10,47	14.385	187.795

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for kildeskat som udgør 82 t.kr. pr. 30. september 2022.

Selskabet indgået operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 43 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 57 måneder og en samlet restleasingydelse på 280 t.kr.