

**SYDDANSK  
REVISION**



MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

**FSK\***

## **KBH Byggeri ApS**

**Carlsvej 7  
3300 Frederiksværk**

**CVR-nr. 42 60 39 37**

**Årsrapport for perioden  
12. august til 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. juli 2022

---

Jacob Malling  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 12. august - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. august - 31. december 2021 for KBH Byggeri 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. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. august - 31. december 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.

Halsnæs, den 4. juli 2022

### Direktion

Jacob Malling  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i KBH Byggeri ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for KBH Byggeri ApS for regnskabsåret 12. august - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor 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.

Næstet, den 4. juli 2022

**SYDDANSK REVISION**  
GODKENDT REVISIONSFIRMA  
CVR-nr. 15 68 15 86

Lenard Skjoldemose Hansen  
registreret revisor, fsr-danske revisorer  
MNE-nr. mne576

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

KBH Byggeri ApS  
Carlsvej 7  
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 42 60 39 37

Regnskabsperiode: 12. august - 31. december 2021

Hjemsted: Halsnæs

### Direktion

Jacob Malling, direktør

### Revisor

SYDDANSK REVISION  
GODKENDT REVISIONSFIRMA  
Næsset 26  
5330 Munkebo

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive bygge- og anlægsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 181.355, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 141.355.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KBH Byggeri ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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	5 år	25.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 12. august - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b><u>190.380</u></b>
Personaleomkostninger	1	<u>-368.092</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b><u>-177.712</u></b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.160</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b><u>-179.872</u></b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.483</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-181.355</u></u></b>
Overført resultat		<u>-181.355</u>
		<b><u><u>-181.355</u></u></b>

## Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>87.640</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u><b>87.640</b></u>
Deposita		<u>15.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>15.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>102.640</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>31.020</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>31.020</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>93.402</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>124.422</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>227.062</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-181.355
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>-141.355</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.985
Gæld til tilknyttede virksomheder		251.250
Anden gæld		101.182
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>368.417</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>368.417</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>227.062</b></u></u>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 12. august 2021	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-181.355	-181.355
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>-181.355</b>	<b>-141.355</b>

## Noter

	<u>2021</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	kr.
Lønninger	329.945
Andre omkostninger til social sikring	4.260
Andre personaleomkostninger	<u>33.887</u>
	<b><u>368.092</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.250
Andre finansielle omkostninger	<u>233</u>
	<b><u>1.483</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 12. august 2021	0
Tilgang i årets løb	<u>89.800</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>89.800</u>
Af- og nedskrivninger 12. august 2021	0
Årets afskrivninger	<u>2.160</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>2.160</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>87.640</u></b>

## **Noter**

### **4 Egenkapital**

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### **5 Langfristede gældsforpligtelser**

### **6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Virksomheden har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital, selskabet forventer at retablere kapitalen i fremtidig indtjening.

### **7 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J. Malling Invest ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 12. august 2021 eller senere.



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.

## Jacob Malling

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-279270852931 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2022 kl.: 12:14:56  
Underskrevet med NemID

## Lennard Skjoldemose Hansen

---

Som Revisor  
RID: 1152621614398 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 04-07-2022 kl.: 12:57:11  
Underskrevet med NemID

## Jacob Malling

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-279270852931 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 08:08:09  
Underskrevet med NemID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: a03bf7unuqu247975036