
OK Køkkenrenovering Midt- og Vestsjælland ApS

Juliesmindevej 8, 4180 Sorø

Årsrapport for
7. oktober 2021 - 31. december 2022

CVR-nr. 42 74 06 24

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 17/6 2023

Steffen Kisselhegn
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 7. oktober - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. oktober 2021 - 31. december 2022 for OK Køkkenrenovering Midt- og Vestsjælland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 17. juni 2023

Direktion

Steffen Kisselhegn
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i OK Køkkenrenovering Midt- og Vestsjælland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OK Køkkenrenovering Midt- og Vestsjælland ApS for regnskabsåret 7. oktober 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 vedrørende 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.

Ringsted, den 17. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

mne33804

Selskabsoplysninger

Selskabet OK Køkkenrenovering Midt- og Vestsjælland ApS
Juliesmindevej 8
4180 Sorø
CVR-nr: 42 74 06 24
Regnskabsperiode: 7. oktober 2021 - 31. december 2022
Hjemstedskommune: Sorø

Direktion Steffen Kisselhegn

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 7. oktober 2021 - 31. december 2022

	Note	2021/22 DKK 15 måneder
Bruttoresultat		4.318.616
Personaleomkostninger	2	-2.610.397
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-117.130
Resultat før finansielle poster		1.591.089
Finansielle omkostninger	4	-38.987
Resultat før skat		1.552.102
Skat af årets resultat	5	-344.003
Årets resultat		1.208.099

Resultatdisponering

	2021/22 DKK
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	1.208.099
	1.208.099

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2021/22 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		556.795
Materielle anlægsaktiver	6	556.795
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	19.600
Finansielle anlægsaktiver		19.600
Anlægsaktiver		576.395
Råvarer og hjælpematerialer		316.396
Varebeholdninger		316.396
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		248.354
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		234.729
Andre tilgodehavender		71.591
Tilgodehavender		554.674
Likvide beholdninger		957.835
Omsætningsaktiver		1.828.905
Aktiver		2.405.300

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2021/22
		DKK
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		1.268.099
Egenkapital		1.308.099
Hensættelse til udskudt skat	8	11.297
Hensatte forpligtelser		11.297
Kreditinstitutter		233.702
Langfristede gældsforpligtelser	9	233.702
Kreditinstitutter	9	67.437
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.830
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.130
Selskabsskat		347.522
Anden gæld		186.283
Kortfristede gældsforpligtelser		852.202
Gældsforpligtelser		1.085.904
Passiver		2.405.300
Væsentligste aktiviteter	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10	
Anvendt regnskabspraksis	11	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 7. oktober	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	40.000	60.000	100.000
Årets resultat	0	1.208.099	1.208.099
Egenkapital 31. december	40.000	1.268.099	1.308.099

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive rådgivning- og handelsvirksomhed, særlig med renovering af køkken, bad og garderobe og andre interiørløsninger.

	<u>2021/22</u>
	DKK
2. Personaleomkostninger	
Lønninger	2.369.013
Andre omkostninger til social sikring	139.618
Andre personaleomkostninger	<u>101.766</u>
	2.610.397
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>

	<u>2021/22</u>
	DKK
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>117.130</u>
	117.130

	<u>2021/22</u>
	DKK
4. Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til associerede virksomheder	6.008
Andre finansielle omkostninger	<u>32.979</u>
	38.987

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u> DKK
5. Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	332.706
Årets udskudte skat	<u>11.297</u>
	<u>344.003</u>
6. Materielle anlægsaktiver	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 7. oktober	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	48.422
Tilgang i årets løb	<u>625.503</u>
Kostpris 31. december	<u>673.925</u>
Ned- og afskrivninger 7. oktober	0
Årets afskrivninger	<u>117.130</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>117.130</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>556.795</u>
	<u>2021/22</u> DKK
7. Kapitalandele i associerede virksomheder	
Tilgang i årets løb	<u>19.600</u>
Kostpris 31. december	<u>19.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>19.600</u>

Noter til årsregnskabet

2021/22

DKK

8. Hensættelse til udskudt skat

Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	11.297
Hensættelse til udskudt skat 31. december	<u>11.297</u>

9. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

2021/22

DKK

Kreditinstitutter

Efter 5 år	0
Mellem 1 og 5 år	233.702
Langfristet del	<u>233.702</u>
Inden for 1 år	67.437
Kortfristet del	<u>67.437</u>
	<u>301.139</u>

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Køkkenrenovering Midt- og Vestsjælland ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.