
OK Køkkenrenovering Midt- og Vestsjælland ApS

Juliesmindevej 8, 4180 Sorø

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 42 74 06 24

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 12/6 2024

Steffen Kisselhegn
Dirigent



Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 12. juni 2024

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 1. januar - 31. december 2023 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 12. juni 2024

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: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Sorø
Direktion	Steffen Kisselhegn
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2021/22
		DKK 12 måneder	DKK 15 måneder
Bruttoresultat		-19.930	4.318.616
Personaleomkostninger	2	-82.340	-2.610.397
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-107.284	-117.130
Andre driftsomkostninger	4	-9.583	0
Resultat før finansielle poster		-219.137	1.591.089
Finansielle indtægter	5	10.941	0
Finansielle omkostninger	6	-35.596	-38.987
Resultat før skat		-243.792	1.552.102
Skat af årets resultat	7	52.711	-344.003
Årets resultat		-191.081	1.208.099

Resultatdisponering

	2023	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	117.800	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overført resultat	-808.881	1.208.099
	-191.081	1.208.099

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2021/22
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		334.928	556.795
Materielle anlægsaktiver	8	334.928	556.795
Kapitalandele i associerede virksomheder	9	19.600	19.600
Finansielle anlægsaktiver		19.600	19.600
Anlægsaktiver		354.528	576.395
Råvarer og hjælpematerialer		0	316.396
Varebeholdninger		0	316.396
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	248.354
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		144.321	234.729
Andre tilgodehavender		7.923	71.591
Udskudt skatteaktiv	10	41.414	0
Tilgodehavender		193.658	554.674
Værdipapirer	11, 12	258.225	0
Likvide beholdninger		497.516	957.835
Omsætningsaktiver		949.399	1.828.905
Aktiver		1.303.927	2.405.300

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		459.218	1.268.099
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Egenkapital		999.218	1.308.099
Hensættelse til udskudt skat	10	0	11.297
Hensatte forpligtelser		0	11.297
Kreditinstitutter		165.049	233.702
Langfristede gældsforpligtelser	13	165.049	233.702
Kreditinstitutter	13	68.653	67.437
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	205.830
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.007	45.130
Selskabsskat		0	347.522
Anden gæld		0	186.283
Kortfristede gældsforpligtelser		139.660	852.202
Gældsforpligtelser		304.709	1.085.904
Passiver		1.303.927	2.405.300
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Anvendt regnskabspraksis	15		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	1.268.099	0	1.308.099
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-117.800	0	-117.800
Årets resultat	0	-691.081	500.000	-191.081
Egenkapital 31. december	40.000	459.218	500.000	999.218

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.

	2023 DKK 12 måneder	2021/22 DKK 15 måneder
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	46.286	2.369.013
Andre omkostninger til social sikring	28.385	139.618
Andre personaleomkostninger	7.669	101.766
	82.340	2.610.397
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	5

	2023 DKK 12 måneder	2021/22 DKK 15 måneder
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	107.284	117.130
	107.284	117.130

	2023 DKK 12 måneder	2021/22 DKK 15 måneder
4. Andre driftsomkostninger		
Øvrige omkostninger	9.583	0
	9.583	0

Noter til årsregnskabet

	2023	2021/22
	DKK 12 måneder	DKK 15 måneder
5. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	10.941	0
	10.941	0
	2023	2021/22
	DKK 12 måneder	DKK 15 måneder
6. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger associerede virksomheder	0	6.008
Andre finansielle omkostninger	35.596	32.979
	35.596	38.987
	2023	2021/22
	DKK 12 måneder	DKK 15 måneder
7. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	332.706
Årets udskudte skat	-52.711	11.297
	-52.711	344.003
8. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. januar		673.925
Afgang i årets løb		-137.500
Kostpris 31. december		536.425
Ned- og afskrivninger 1. januar		117.130
Årets afskrivninger		107.284
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-22.917
Ned- og afskrivninger 31. december		201.497
Regnskabsmæssig værdi 31. december		334.928

Noter til årsregnskabet

	2023	2021/22
	DKK	DKK
9. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	19.600	0
Tilgang i årets løb	0	19.600
Kostpris 31. december	<u>19.600</u>	<u>19.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>19.600</u>	<u>19.600</u>

	2023	2021/22
	DKK	DKK
10. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	-11.297	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	52.711	-11.297
Udskudt skatteaktiv 31. december	<u>41.414</u>	<u>-11.297</u>

	2023	2021/22
	DKK	DKK
11. Værdipapirer		
Aktier	<u>258.225</u>	<u>0</u>
	<u>258.225</u>	<u>0</u>

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 31. december
	DKK	DKK
12. Værdipapirer til dagsværdi		
Aktier	8.225	258.225

Noter til årsregnskabet

2023	2021/22
DKK	DKK

13. 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:

Kreditinstitutter

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	165.049	233.702
Langfristet del	165.049	233.702
Inden for 1 år	68.653	67.437
	<u>233.702</u>	<u>301.139</u>

14. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

Noter til årsregnskabet

15. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Køkkenrenovering Midt- og Vestsjælland ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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

Bruttotab 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.

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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.

Noter til årsregnskabet

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

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.