



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

KK ADMIN APS

SEJS SØVEJ 90, 8600 SILKEBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. maj 2024

Niels Backman Dahl-Nielsen

CVR-NR. 42 91 03 41

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KK Admin ApS Sejs Søvej 90 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 42 91 03 41 Stiftet: 14. december 2021 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Niels Backman Dahl-Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Vestergade 8-10 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

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

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. maj 2024

Direktion:

Niels Backman Dahl-Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i KK Admin ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KK Admin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Silkeborg, den 23. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungerer som administrationselskab og anden efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 56 tkr., og selskabets egenkapital er pr. 31. december 2023 negativ med 132 tkr. Selskabet har således tabt hele sin selskabskapital, og selskabets ledelse skal derfor redegøre for foranstaltninger til reetablering heraf.

Ledelsen arbejder på at tilpasse omkostningsniveauet og har været udfordret af de økonomiske eftervirkninger, som har været forbundet med COVID-19 samt inflationsstigninger.

Ledelsen forventer dog overskud i det kommende regnskabsår, og på denne baggrund er det ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening indenfor de kommende regnskabsår.

Selskabets moderselskab har til afdækning af muligt likviditetsbehov, jf. ovenstående, afgivet en støtteerklæring til sikring af selskabets betalingsforpligtelser frem til 30. juni 2025.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.600.811	2.055.376
Personaleomkostninger.....	1	-1.662.608	-2.195.959
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-3.600	-600
DRIFTSRESULTAT		-65.397	-141.183
Andre finansielle indtægter.....	2	5.593	1.640
Øvrige finansielle omkostninger.....	3	-11.919	-8.910
RESULTAT FØR SKAT		-71.723	-148.453
Skat af årets resultat.....	4	15.779	32.657
ÅRETS RESULTAT		-55.944	-115.796
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-55.944	-115.796
I ALT		-55.944	-115.796

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		13.800	17.400
Materielle anlægsaktiver.....	5	13.800	17.400
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		52.500	52.500
Finansielle anlægsaktiver.....	6	52.500	52.500
ANLÆGSAKTIVER.....		66.300	69.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		65.938	279.565
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		552.749	131.639
Udskudte skatteaktiver.....		0	10.008
Tilgodehavende selskabsskat.....		51.472	22.649
Periodeafgrænsningsposter.....		68.019	65.803
Tilgodehavender.....		738.178	509.664
Likvide beholdninger.....		127.429	362.754
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		865.607	872.418
AKTIVER.....		931.907	942.318
PASSIVER			
Anpartskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-171.740	-115.796
EGENKAPITAL.....		-131.740	-75.796
Hensættelser til udskudt skat.....		3.036	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.036	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		105.349	107.181
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		703.004	667.966
Anden gæld.....		252.258	242.967
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.060.611	1.018.114
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.060.611	1.018.114
PASSIVER.....		931.907	942.318
Eventualposter mv.	7		
Forudsætninger for fortsat drift	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	40.000	-115.796	-75.796
Forslag til resultatdisponering.....		-55.944	-55.944
Egenkapital 31. december 2023.....	40.000	-171.740	-131.740

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	4	5	
Løn og gager.....	1.423.950	1.907.265	
Pensioner.....	165.372	187.298	
Andre omkostninger til social sikring.....	48.150	57.890	
Andre personaleomkostninger.....	25.136	43.506	
	1.662.608	2.195.959	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	4.772	1.640	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	821	0	
	5.593	1.640	
Øvrige finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	11.919	7.842	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	0	1.068	
	11.919	8.910	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-28.823	-22.649	
Regulering af udskudt skat.....	13.044	-10.008	
	-15.779	-32.657	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2023.....		18.000	
Kostpris 31. december 2023.....		18.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....		600	
Årets afskrivninger		3.600	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....		4.200	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		13.800	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

6

	Lejedepositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2023.....	52.500
Kostpris 31. december 2023.....	52.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	52.500

Eventualposter mv.

7

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dahl-Nielsen Invest ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Forudsætninger for fortsat drift

8

Årets resultat udviser et underskud på 56 tkr., og selskabets egenkapital er pr. 31. december 2023 negativ med 132 tkr. Selskabet har således tabt hele sin selskabskapital, og selskabets ledelse skal derfor redegøre for foranstaltninger til reetablering heraf.

Ledelsen arbejder på at tilpasse omkostningsniveauet og har været udfordret af de økonomiske eftervirkninger, som har været forbundet med COVID-19 samt inflationsstigninger.

Ledelsen forventer dog overskud i det kommende regnskabsår, og på denne baggrund er det ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening indenfor de kommende regnskabsår.

Selskabets moderselskab har til afdækning af muligt likviditetsbehov, jf. ovenstående, afgivet en støtteerklæring til sikring af selskabets betalingsforpligtelser frem til 30. juni 2025.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KK Admin ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.