

KM Service & Montage ApS

CVR-nr.: 41830220

Thulesvej 37
6100 Haderslev

Årsrapport
6. november 2020 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/03/2022

Kim Lykkeskov
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KM Service & Montage ApS
Thulesvej 37
6100 Haderslev

CVR-nr: 41830220
Regnskabsår: 06/11/2020 - 31/12/2021

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål og hovedaktivitet er at drive service- og montagevirksomhed for private og erhverv, samt hermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft opstart af normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Covid-19 har ikke haft væsentlig indflydelse på selskabets performance.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for KM Service & Montage ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

GENERELT

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser om 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget til bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, lokaler samt administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del,

der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0-20 pct. |

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/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse 6. nov. 2020 - 31. dec. 2021

| | Note | 2020/21 kr. |
|---|------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 811.728 |
| Personaleomkostninger | 1 | -606.674 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 205.054 |
| Andre finansielle omkostninger | | -1.493 |
| Ordinært resultat før skat | | 203.561 |
| Skat af årets resultat | 2 | -46.543 |
| Årets resultat | | 157.018 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | 157.018 |
| I alt | | 157.018 |

Balance 31. december 2021

Aktiver

| | Note | 2020/21 |
|---|------|----------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | kr. 135.813 |
| Tilgodehavender i alt | | 135.813 |
| Likvide beholdninger | | 240.601 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 376.414 |
| AKTIVER I ALT | | 376.414 |

Balance 31. december 2021

Passiver

| | Note | 2020/21 |
|---|------|----------------|
| | | kr. |
| Registreret kapital mv. | 3 | 40.000 |
| Overført resultat | | 157.018 |
| Egenkapital i alt | | 197.018 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.196 |
| Skyldig selskabsskat | | 46.543 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 122.657 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 179.396 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 179.396 |
| PASSIVER I ALT | | 376.414 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2020/21 |
|---------------------------------------|----------------|
| | kr. |
| Løn og gager | 599.580 |
| Pensionsbidrag | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.094 |
| | <u>606.674</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2020/21 |
|------------------------------------|----------------|
| | kr. |
| Aktuel skat | 46.543 |
| Ændring af udskudt skat | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 |
| | <u>46.543</u> |

3. Registreret kapital mv.

| | kr. |
|------------------------------|----------------------|
| Anpartskapital, primo | 0 |
| Tilgang stiftelse | 40.000 |
| Anpartskapital ultimo | <u>40.000</u> |

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er indgået lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2020/21 |
|------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |