

Kilhof Grafisk Produktion ApS

Baunehøjvej 8 A
4050 Skibby
Cvr.nr. 17 88 45 30

Årsregnskab
1. juli 2022 - 30. juni 2023
(29. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære
generalforsamling / 2023

K.nr. 2116

Dirigent
Per Kilhof

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet Kilhof Grafisk Produktion ApS
Baunehøjvej 8 A
4050 Skibby

Telefon: 47 17 98 51

Cvr-nr.: 17 88 45 30

Etableret: 1. juli 1994

Hjemsted: Frederikssund

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse Selskabet har ingen bestyrelse

Direktion Per Kilhof

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Kilhof Grafisk Produktion ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen ønsker fortsat af fravælge revision for det kommende regnskabsår, og anser fortsat betingelserne for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 11. oktober 2023

Per Kilhof

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kilhof Grafisk Produktion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kilhof Grafisk Produktion ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 om 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.

Frederikssund, den 11. oktober 2023

Revisionsfirmaet Lars Jeppesen

Registrerede Revisorer

CVR.nr.: 26923891

Lars Jeppesen

Registreret Revisor

MNE-nr. 2829

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed, maskinudlejningsvirksomhed, detail- og engroshandel samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på	kr.	-701.964
Selskabets balance pr. 30. juni udviser en egenkapital på	kr.	3.045.171

Ledelsen anser resultatet for meget utilfredsstillende.

Selskabet forventer et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kilhof Grafisk Produktion ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver medregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagspris eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og tjenesteydelser med henblik på videresalg.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostningerne til administration, reklame, tab på debitorer, autodrift og lokaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab- vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol og som ikke forventes at være tilbagevendende karakter.

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. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, men den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	70 år
Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag salgs omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. Vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet i henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud., måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtigelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenuer efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtigelser er målt til nettorealisationstværdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Spec	Note		2021/22 kr. 1.000
1	Bruttoresultat	106.221	119
	1 Personaleomkostninger	-615.797	-1.127
2	Afskrivninger	-158.258	-237
		<u>-774.055</u>	<u>-1.364</u>
	Ordinært resultat før renter	<u>-667.835</u>	<u>-1.245</u>
3	Finansielle indtægter	115	0
4	Finansielle omkostninger	-34.244	-18
	Ordinært resultat	-701.964	-1.263
5	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>-701.964</u></u>	<u><u>-1.263</u></u>
	Resultatdisponering:		
	Der fordeles således:		
	Foreslået udbytte	0	0
	Overført resultat	-701.964	-1.263
	Disponeret i alt	<u>-701.964</u>	<u>-1.263</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Aktiver

Spec	Note		2021/22 <u>kr. 1.000</u>
		Anlægsaktiver	
6		Materielle anlægsaktiver	
		Grunde og bygninger	3.633.777 3.709
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.480 575
		Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.773.257</u> <u>4.284</u>
		Anlægsaktiver i alt	<u>3.773.257</u> <u>4.284</u>
		Omsætningsaktiver	
		Varebeholdninger	
		Råvarer og hjælpematerialer	30.000 30
		Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u> <u>30</u>
		Tilgodehavender	
		Andre tilgodehavender	0 34
		Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.619 277
		Tilgodehavender i alt	<u>36.619</u> <u>311</u>
7		Likvide beholdninger	<u>88</u> <u>497</u>
		Omsætningsaktiver i alt	<u>66.707</u> <u>838</u>
		Aktiver i alt	<u>3.839.965</u> <u>5.122</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Passiver

Spec	Note		2021/22 <u>kr. 1.000</u>
8	Egenkapital		
	Anpartskapital	200.000	200
	Overført resultat	2.845.171	3.547
	Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>3.045.171</u>	<u>3.747</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	266.759	65
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.505	110
	Selskabsskat	0	282
9	Anden gæld	<u>427.529</u>	<u>918</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>794.793</u>	<u>1.375</u>
	Gæld i alt	<u>794.793</u>	<u>1.375</u>
	Passiver i alt	<u><u>3.839.965</u></u>	<u><u>5.122</u></u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		
5	Eventualforpligtelser		

Noter

		2021/22 kr. 1.000
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	522.141 1.029
	Pension	72.912 82
	Andre sociale udgifter	20.744 16
	I alt	615.797 1.127
	 Antal personer beskæftiget	 3 3
2	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Til sikkerhed for alt mellemværende er modtaget kaution af kapitalejer og 3. mand. Kassekredit udgør maksimum kr. 400.000	
3	Eventualforpligtelser	
	Ingen	

