

Kene Gulve & Gardiner ApS

CVR-nr.: 36039841

Cikorievej 28
5220 Odense SØ

Årsrapport
1. oktober 2021 - 30. september 2022

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

13/01/2023

Søren Pristed
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Kene Gulve & Gardiner ApS
Cikorievej 28
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 36039841
Regnskabsår: 01/10/2021 - 30/09/2022

Revisor

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1, 2
4220 Korsør
DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2021 - 30. september 2022 for Kene Gulve & Gardiner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 13/01/2023

Direktion

Søren Pristed

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kene Gulve & Gardiner ApS

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kene Gulve og Gardiner ApS for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Selskabet har imidlertid i regnskabsåret realiseret et underskud på 216 tkr., hvorefter egenkapitalen er negativ med 1.823 tkr. De betydelige akkumulerede underskud gennem årene er indledningsvist finansieret med langfristet gæld og efterfølgende med kortfristet gæld med det resultat, at selskabets kortfristede gæld pr. 30. september 2022 udgør i alt 955 tkr. Omsætningsaktiver udgør på samme tidspunkt 847 tkr. Der henvises til sammensætningen af såvel omsætningsaktiver som kortfristet gæld i balancen pr. 30. september 2022.

Forskellen mellem omsætningsaktiver og kortfristet gæld er et udtryk for det likviditetsbehov selskabet har på kort sigt regnet fra statutidspunktet. Den beskrevne negative udvikling er fortsat efter udgangen af regnskabsåret, hvor selskabet i de første 3½ måneder af det nye regnskabsår har realiseret et underskud på 242 tkr., hvilket yderligere har belastet selskabets likviditet. Dette indebærer, at selskabet efter vores opfattelse ikke har likviditet til at betale sine kreditorer i den orden de forfalder og dermed fortsætte driften mindst til udgangen af regnskabsåret 2022/23. Det er således en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres tilstrækkelig ny kapital gennem kapitaludvidelse eventuelt kombineret med at selskabets likvide konto forsynes med kreditfaciliteter, som udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet.

Det er vores opfattelse, at fremskaffelse af det nødvendige kapitalbehov, som beskrevet i foranstående to afsnit, ikke er muligt. På den baggrund ser vi os derfor nødsaget til at tage forbehold for selskabets fortsatte drift, hvilket er baggrunden for vores afkræftende konklusion vedrørende årsregnskabets retvisende billede, som er udtrykt i konklusionen øverst i revisionserklæringen.

Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven ikke have været udarbejdet under hensyntagen til fortsat drift, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder om udvidet gennemgang af årsregnskabet, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Centrale forhold ved revisionen

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med international Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense SØ, den 13/01/2023

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 41835303
John Blendstrup, mne10738
Statsautoriseret Revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailforretning indenfor køb og salg af gulvbelægning og solafskærmning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat før skat på -268 t.kr. mod et resultat på 301 t.kr. i 2020/21 betragtes som uholdbart.

Selskabets egenkapital udgør -1,8 mio. kr. pr 30. september 2022, hvoraf selskabskapitalen er 80 t.kr.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og befinder derved sig i en kapitaltabssituation.

Selskabet indgår i Kene-Koncernen, der ud over selskabet også består af Kene Erhvervsservice ApS, Kene Holding ApS, Ejendomsselskabet Kene ApS, Kene Handelsselskab ApS, Kene Bygningservice ApS.

Begivenheder efter balancedagen:

Selskabet har været påvirket, først af 2 år med Corona krise hvor det i perioder var lukket, dernæst ramt af inflationskrisen.

Den udvikling har desværre medført at selskabet har set sig nødsaget til at indgive egen konkursbegæring mandag den 16. januar 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Kene Gulve og Gardiner ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt leveringen og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til sociale sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid. baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskud- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (Ifuld fordeling)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på at et tilgodehavende eller en portefølje af et tilgodehavende er værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen, mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdien af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuelt skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter denne balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssige ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertalelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuelt skat. Udskudt skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet

med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregningi udskudt skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Ørrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter forudbetalte ydelser vedrørende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.662.136	2.006.012
Lønninger		-1.488.195	-1.200.363
Pensioner		-137.635	-188.965
Andre omkostninger til social sikring		-36.455	-38.211
Andre personaleomkostninger		-84.803	-88.091
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-111.542	-162.232
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-38.777	0
Resultat af ordinær primær drift		-235.271	328.150
Andre finansielle indtægter		-300	15.397
Øvrige finansielle omkostninger		-32.561	-42.188
Ordinært resultat før skat		-268.132	301.359
Skat af årets resultat		52.018	-69.600
Årets resultat		-216.114	231.759
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-216.114	231.759
I alt		-216.114	231.759

Balance 30. september 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	89.066
Indretning af lejede lokaler		350.360	437.953
Materielle anlægsaktiver i alt		350.360	527.019
Anlægsaktiver i alt		350.360	548.019
Fremstillede varer og handelsvarer		372.456	547.712
Varebeholdninger i alt		372.456	547.712
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		229.899	322.292
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		37.630	24.555
Andre tilgodehavender		101.996	60.499
Periodeafgrænsningsposter		5.275	10.004
Tilgodehavender i alt		374.800	396.350
Likvide beholdninger		99.376	24.705
Omsætningsaktiver i alt		846.632	968.767
AKTIVER I ALT		1.196.992	1.516.786

Balance 30. september 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.903.219	-1.687.105
Egenkapital i alt		-1.823.219	-1.607.105
Hensættelse til udskudt skat		931	0
Hensatte forpligtelser i alt		931	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		194.199	0
Kontraktlige forpligtelser		1.870.536	1.900.537
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.064.735	1.900.537
Leverandører af varer og tjenesteydelser		376.373	334.245
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	147.654
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		551.935	741.455
Periodeafgrænsningsposter		26.237	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		954.545	1.223.354
Gældsforpligtelser i alt		3.019.280	3.123.891
PASSIVER I ALT		1.196.992	1.516.786

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2021 - 30. sep. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	-1.687.105	-1.607.105
Årets resultat		-216.114	-216.114
Egenkapital, ultimo	80.000	-1.903.219	-1.823.219

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive detailforretning indenfor køb og salg af gulvbelægning og solafskærmning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat før skat på -268 t.kr. mod et resultat på 301 t.kr. i 2020/21 betragtes som uholdbart. Selskabets egenkapital udgør -1,8 mio. kr. pr 30. september 2022, hvoraf selskabskapitalen er 80 t.kr. Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og befinder derved sig i en kapitaltabssituation. Selskabet indgår i Kene-Koncernen, der ud over selskabet også består af Kene Erhvervsservice ApS, Kene Holding ApS, Ejendomsselskabet Kene ApS, Kene Handelsselskab ApS, Kene Bygningservice ApS.

Begivenheder efter balancedagen:

Selskabet har været påvirket, først af 2 år med Corona krise hvor det i perioder var lukket, dernæst ramt af inflationskrisen. Den udvikling har desværre medført at selskabet har set sig nødsaget til at indgive egen konkursbegæring mandag den 16. januar 2023

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	4

3. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	1.488.195	1.200.363
Pensionsbidrag	137.635	188.965
Andre omkostninger til social sikring	36.455	38.211
Andre personaleomkostninger	84803	88.091
	1.747.088	1.515.630

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre finansielle omkostninger	32.561	42.188
	32.561	42.188

5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Likviditetsberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital.

Selskabets drift har i 2021/22 givet et underskud på 216 tkr.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Kene Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Moderselskabet indestår for at mellemregningerne mellem koncernselskaberne betales indbyrdes af de enkelte selskaber.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejemålet beliggende Gørtlervej 8 Ringe, har en opsigelsesperiode på 3 mdr. svarende til 46 t.kr.

Lejemålet beliggende Toldbodvej 19 Svendborg, har en opsigelseperiode på 3 mdr. svarende til 26,8 t.kr.

Forfald langfristet gæld

Forfald 0 - 1 år : kr. 42.240

Forfald 1 - 5 år: Kr. 2.022.495

Forfald efter 5 år Kr. 0

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelse

Ingen

8. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

Moderselskab, Kene Holding, Cikorievej 28, 5220 Odense SØ, cvr. nr. 27439837