

KJELLERUP SERVICE ApS

Fuglebjergvej 14, Freerslev

3400 Hillerød

CVR-nr. 10325102

Årsrapport 2023/24

38. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21-12-2024

Karen Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 for KJELLERUP SERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 21-12-2024

Direktion

Karen Madsen
Direktør

Bestyrelse

Karen Madsen
Medlem

Maja Himmelstrup Lyng Madsen
Medlem

Ditte Himmelstrup Lyng Madsen
Medlem

Kenneth Lyng Madsen
Medlem

KJELLERUP SERVICE ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KJELLERUP SERVICE ApS Fuglebjergvej 14, Freerslev 3400 Hillerød
Telefon	24214827
E-mail	km@atp.dk
CVR-nr.	10325102
Stiftelsesdato	01-07-1986
Regnskabsår	01-07-2023 - 30-06-2024
Bestyrelse	Karen Madsen, Direktør Maja Himmelstrup Lyng Madsen Ditte Himmelstrup Lyng Madsen Kenneth Lyng Madsen
Direktion	Karen Madsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 udviser et resultat på kr. 679.394, og selskabets balance pr. 30-06-2024 udviser en balancesum på kr. 10.784.524, og en egenkapital på kr. 9.006.722.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KJELLERUP SERVICE ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg og administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

KJELLERUP SERVICE ApS

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab		-114.635	-128.874
Personaleomkostninger	1	-137.795	-209.533
Driftsresultat		-252.430	-338.407
Andre finansielle indtægter		1.215.524	634.520
Finansielle omkostninger		-94.968	-128.260
Resultat før skat		868.126	167.853
Skat af årets resultat	2	-188.732	-40.011
Årets resultat		679.394	127.842
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		183.000	176.700
Overført resultat		496.394	-48.858
Resultatdisponering		679.394	127.842

KJELLERUP SERVICE ApS

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.094.958	9.718.177
Finansielle anlægsaktiver		10.094.958	9.718.177
Anlægsaktiver		10.094.958	9.718.177
Udskudte skatteaktiver		136.678	327.901
Tilgodehavende selskabsskat		287.189	191.185
Andre tilgodehavender		0	132
Tilgodehavender		423.867	519.218
Likvide beholdninger		265.699	85.295
Omsætningsaktiver		689.566	604.513
Aktiver		10.784.524	10.322.690

KJELLERUP SERVICE ApS

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	3.400.000	3.400.000
Overført resultat	4	5.423.722	4.927.327
Udbytte for regnskabsåret	5	183.000	176.700
Egenkapital		9.006.722	8.504.027
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		210.580	245.340
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.567.222	1.573.323
Kortfristede gældsforpligtelser		1.777.802	1.818.663
Gældsforpligtelser		1.777.802	1.818.663
Passiver		10.784.524	10.322.690
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2023/24	2022/23
1. Personalemkostninger		
Lønninger	137.795	209.533
	137.795	209.533
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	191.223	0
Reg. af udskudt skat	0	40.011
Regulering af tidligere Års skat	-2.491	0
	188.732	40.011
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	3.400.000	3.400.000
Saldo ultimo	3.400.000	3.400.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	4.927.328	4.976.185
Årets tilgang	496.394	-48.858
Saldo ultimo	5.423.722	4.927.327
5. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	176.700	171.600
Årets tilgang	183.000	176.700
Årets afgang	-176.700	-171.600
Saldo ultimo	183.000	176.700

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.