

Årsrapport for 2024/25

Kjellerup Service ApS
Fuglebjergvej 14, 3400 Hillerød
CVR-nr. 10 32 51 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. december 2025

Karen Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2024 - 30. juni 2025	7
Balance pr. 30. juni 2025	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 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. juni 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. december 2025

Direktion

Karen Madsen
direktør

Bestyrelse

Karen Madsen

Kenneth Lyng Madsen

Ditte Himmelstrup Lyng Madsen

Maja Himmelstrup Lyng Madsen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjellerup Service ApS
Fuglebjergvej 14
3400 Hillerød

CVR-nr.: 10 32 51 02

Regnskabsperiode: 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Hjemsted: Hillerød

Bestyrelse

Karen Madsen
Kenneth Lyng Madsen
Ditte Himmelstrup Lyng Madsen
Maja Himmelstrup Lyng Madsen

Direktion

Karen Madsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et overskud på kr. 6.914, og selskabets balance pr. 30. juni 2025 udviser en egenkapital på kr. 8.830.636.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjellerup Service ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024/25 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2024 - 30. juni 2025

	<u>Note</u>	<u>2024/2025</u> kr.	<u>2023/2024</u> kr.
Bruttotab		-122.353	-103.933
Personaleomkostninger	1	<u>-183.100</u>	<u>-148.497</u>
Resultat før finansielle poster		-305.453	-252.430
Finansielle indtægter	3	689.902	1.215.524
Finansielle omkostninger	4	<u>-398.296</u>	<u>-94.968</u>
Resultat før skat		-13.847	868.126
Skat af årets resultat	5	<u>20.761</u>	<u>-188.732</u>
Årets resultat		<u>6.914</u>	<u>679.394</u>
Foreslået udbytte		202.500	183.000
Overført resultat		<u>-195.586</u>	<u>496.394</u>
		<u>6.914</u>	<u>679.394</u>

Balance pr. 30. juni 2025

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>10.279.065</u>	<u>10.094.958</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.279.065</u>	<u>10.094.958</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.279.065</u>	<u>10.094.958</u>
Udskudt skatteaktiv		139.031	136.678
Selskabsskat		<u>253.380</u>	<u>287.189</u>
Tilgodehavender		<u>392.411</u>	<u>423.867</u>
Likvide beholdninger		<u>71.699</u>	<u>265.699</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>464.110</u>	<u>689.566</u>
Aktiver i alt		<u><u>10.743.175</u></u>	<u><u>10.784.524</u></u>

Balance pr. 30. juni 2025

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		3.400.000	3.400.000
Overført resultat		5.228.136	5.423.722
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>202.500</u>	<u>183.000</u>
Egenkapital	6	<u>8.830.636</u>	<u>9.006.722</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.750	35.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.600.355	1.567.222
Anden gæld		<u>258.434</u>	<u>175.580</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.912.539</u>	<u>1.777.802</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.912.539</u>	<u>1.777.802</u>
Passiver i alt		<u>10.743.175</u>	<u>10.784.524</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Oplysning om dagsværdi	2		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2024	3.400.000	5.423.722	183.000	9.006.722
Betalt ordinært udbytte	0	0	-183.000	-183.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-195.586</u>	<u>202.500</u>	<u>6.914</u>
Egenkapital 30. juni 2025	<u>3.400.000</u>	<u>5.228.136</u>	<u>202.500</u>	<u>8.830.636</u>

Noter

	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	183.100	137.795
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>10.702</u>
	<u>183.100</u>	<u>148.497</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Oplysning om dagsværdi		<u>2024/2025</u>
Værdipapirer		kr.
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo		<u>10.094.958</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen		<u>-302.012</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo		<u>10.279.065</u>
	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>689.902</u>	<u>1.215.524</u>
	<u>689.902</u>	<u>1.215.524</u>
	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>398.296</u>	<u>94.968</u>
	<u>398.296</u>	<u>94.968</u>

Noter

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	191.223
Årets udskudte skat	-2.353	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-18.408</u>	<u>-2.491</u>
	<u>-20.761</u>	<u>188.732</u>

6 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser