

Kiselgården A/S

**Jonstrupvej 18
4350 Ugerløse**

CVR-nr. 36 68 59 72

**Årsrapport for 2024
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. marts 2025

Ann-Mari Suvanne Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Kiselgården A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, den 5. marts 2025

Direktion

Ann-Mari Suvanne Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Ask Brandt Rasmussen
formand

Ann-Mari Suvanne Rasmussen

Søren Wiberg Christensen

Morten Skovfoged Tinggaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kiselgården A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Kiselgården A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger er sidste år indregnet i balancen med tkr. 9.339. Ledelsen havde ikke målt varebeholdningerne til nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere end kostpris, hvilket ikke er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det sidste år var nødvendigt at nedskrive varebeholdningerne med tkr. 2.129. Vareforbruget ville som følge heraf være blevet forøget med tkr. 2.129, mens resultat og egenkapital ville være blevet reduceret med henholdsvis tkr. 2.129 og tkr. 2.129. Dette påvirker årets resultat negativt med et tilsvarende beløb, hvorfor det er vores opfattelse at årets resultat skal forhøjes med kr. 2.129, uden at det påvirker selskabets egenkapital pr. 31. december 2023.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Næstved, den 5. marts 2025

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kiselgården A/S
Jonstrupvej 18
4350 Ugerløse

CVR-nr.: 36 68 59 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Stiftet: 18. marts 2015

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: Holbæk

Bestyrelse

Ask Brandt Rasmussen, formand
Ann-Mari Suvanne Rasmussen
Søren Wiberg Christensen
Morten Skovfoged Tinggaard

Direktion

Ann-Mari Suvanne Rasmussen, direktør

Revision

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år hovedsageligt bestået af produktion samt salg og markedsføring af økologiske frilandsgrøntsager, samt nicheproduktion af krydderurter og spiselige blomster i væksthuse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 378.516, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 4.954.862.

Ledelsen anser resultatet for regnskabsåret 2024 som tilfredsstillende.

Selskabet har de seneste år udelukkende haft fokus på vækst samt investeret i nyt pakkerianlæg og andet udstyr til markbruget for at sikre fortsat produktion af økologiske grøntsager. I 2024 har fokus været på en stabil afsætning og de kommende år skal bruges på konsolidering efter nogle turbulente år.

2024 har afsætningsmæssigt været tilfredsstillende, men management omkring dyrkning blev besværliggjort grundet kraftig nedbør hele sæsonen igennem, dette har tydelig kunnet ses i udbytte. Dette taget i betragtning, anser ledelsen resultatet for tilfredsstillende og det er lykket selskabet at indhente det tabte fra de seneste år, og har nu en solid grobund til at styrke økonomien yderligere.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling, herunder forudsætninger

Ledelsen forventer at fastholde den nuværende niveau med omsætning, men have fokus på konsolidering for at løfte bundlinjen. Den daglige ledelse har store forventninger til afsætningen til restauranter, hvilket har stor betydning for den videre udvikling i selskabets økonomi. Der er også lavet yderligere risikospredning i form af strategiske samarbejder med nogle solide aftagere, samt opsagt samarbejder med kunder som ikke har levet op til forventningerne eller harmoneret med selskabets værdier.

Ledelsesberetning

Medarbejdertrivsel og uddannelse

Selskabet anser sine medarbejdere som en af de vigtigste ressourcer og vil fortsat prioritere trivsel, sikkerhed og uddannelse højt.

Selskabet vil fortsat, tillige tidligere år, forpligte sig til at modtage lærlinge både fra gartnerskolen og landbrugsskolerne, for at være med til at sikre fremtidens faglærte producenter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kiselgården A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger samt omkostninger til lokale, salg, administration og autodrift mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 transaktioner i fremmed valuta mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 30 år	6 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter høstede afgrøder måles til forventet salgspris. Er nettorealisationstværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationstværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i 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 tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		4.571.909	4.311.986
Personaleomkostninger	1	<u>-3.807.724</u>	<u>-3.294.518</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		764.185	1.017.468
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-110.185</u>	<u>-156.816</u>
Resultat før finansielle poster		654.000	860.652
Finansielle indtægter	2	69.212	56.963
Finansielle omkostninger	3	<u>-225.099</u>	<u>-236.326</u>
Resultat før skat		498.113	681.289
Skat af årets resultat	4	<u>-119.597</u>	<u>7.481</u>
Årets resultat		<u>378.516</u>	<u>688.770</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>378.516</u>	<u>688.770</u>
		<u>378.516</u>	<u>688.770</u>

Balance 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	7.800
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	7.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	2.012.534	797.384
Indretning af lejede lokaler	6	272.181	24.003
Materielle anlægsaktiver		2.284.715	821.387
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	85.000
Finansielle anlægsaktiver		0	85.000
Anlægsaktiver i alt		2.284.715	914.187
Råvarer og hjælpematerialer		7.348.128	8.505.360
Varebeholdninger		7.348.128	8.505.360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		586.931	1.039.941
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		189.469	52.146
Andre tilgodehavender		2.503.732	1.105.383
Udskudt skatteaktiv		0	7.481
Periodeafgrænsningsposter		228.391	198.527
Tilgodehavender		3.508.523	2.403.478
Likvide beholdninger		16.838	36.013
Omsætningsaktiver i alt		10.873.489	10.944.851
Aktiver i alt		13.158.204	11.859.038

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		833.000	833.000
Overført resultat		<u>4.121.862</u>	<u>3.743.346</u>
Egenkapital		<u>4.954.862</u>	<u>4.576.346</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>112.116</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>112.116</u>	<u>0</u>
Bankgæld		1.826.590	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.478.528	990.474
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.073.193	5.079.022
Anden gæld		<u>712.915</u>	<u>1.213.196</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.091.226</u>	<u>7.282.692</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.091.226</u>	<u>7.282.692</u>
Passiver i alt		<u>13.158.204</u>	<u>11.859.038</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Særlige poster			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	833.000	3.743.346	4.576.346
Årets resultat	0	378.516	378.516
Egenkapital 31. december 2024	833.000	4.121.862	4.954.862

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.557.054	3.123.601
Pensioner	184.879	73.893
Andre omkostninger til social sikring	64.184	88.253
Andre personaleomkostninger	<u>1.607</u>	<u>8.771</u>
	<u>3.807.724</u>	<u>3.294.518</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>10</u>	<u>14</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.986	0
Andre finansielle indtægter	<u>58.226</u>	<u>56.963</u>
	<u>69.212</u>	<u>56.963</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>225.099</u>	<u>236.326</u>
	<u>225.099</u>	<u>236.326</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>119.597</u>	<u>-7.481</u>
	<u>119.597</u>	<u>-7.481</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2024	78.000
Kostpris 31. december 2024	78.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	70.200
Årets afskrivninger	7.800
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	78.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2024	2.358.767	60.646
Tilgang i årets løb	1.316.480	251.733
Afgang i årets løb	-3.000	0
Kostpris 31. december 2024	3.672.247	312.379
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	1.561.383	36.643
Årets afskrivninger	98.830	3.555
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-500	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	1.659.713	40.198
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u><u>2.012.534</u></u>	<u><u>272.181</u></u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kiselgården Holding ApS og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 420.000. Lejemålet har en opsigelsesvarsel på 12 måneder.

Noter

7 Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med en restløbetid på 15-40 måneder med en samlet ydelse på kr. xxx.xxx.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller stillet sikkerhed pr. balancedagen.