

Kallesøe Industrilak ApS
Sabroesvej 3
8600 Silkeborg
CVR-nr. 33 03 39 23

**Årsrapport for perioden
1. juli 2024 til 30. juni 2025**

(15. regnskabsår)

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

Jens Glavind
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Likvidators påtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Likvidators påtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Kallesøe Industrilak 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2025/26 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 16. december 2025

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Likvidator

Jens glavind

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Kallesøe Industrilak ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kallesøe Industrilak ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 16. december 2025

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jesper Sand
Statsautoriseret revisor
mne33731

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kallesøe Industrilak ApS
Sabroesvej 3
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 33 03 39 23

Regnskabsperiode: 1. juli 2024 - 30. juni 2025

Hjemsted: Silkeborg

Likvidator

Jens glavind

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sandøvej 8
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive lakeringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et overskud på kr. 732.265, og selskabets balance pr. 30. juni 2025 udviser en egenkapital på kr. 1.269.440.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning igangsat frivillig likvidation hvorfor det forventes at selskabet ophører indenfor 12 måneder fra statusdgaen. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Som følge af beslutningen om likvidation er årsrapporten aflagt efter realisationsprincippet hvilket har påvirket værdiansættelsen af selskabets aktiver der således har været underlagt behørig nedskrivning til realisationsprincippet.

Selskabet har valgt at jfr. vedlagte årsrapport og beslutningsgrundlag at aflægge nærværende likvidationsregnskab til brug for endelig likvidation.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kallesøe Industrilak ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2024/25 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Som følge af valget om likvidation af selskabet er det valgt at ændre regnskabsprincippet til realisationsprincippet for regnskabsåret.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste 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.

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.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel 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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. - omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.633.620	1.855.950
Personaleomkostninger	1	<u>-1.521.865</u>	<u>-1.687.863</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.111.755	168.087
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-52.202</u>	<u>-40.948</u>
Finansielle omkostninger	2	<u>-89.037</u>	<u>-95.707</u>
Resultat før skat		970.516	31.432
Skat af årets resultat	3	<u>-238.251</u>	<u>-6.089</u>
Årets resultat		<u><u>732.265</u></u>	<u><u>25.343</u></u>
Foreslået udbytte		0	60.000
Overført resultat		<u>732.265</u>	<u>-34.657</u>
		<u><u>732.265</u></u>	<u><u>25.343</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	0	2.424.350
Produktionsanlæg og maskiner	4	0	52.202
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2.476.552</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>2.476.552</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	135.655
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>135.655</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.547	146.593
Udskudt skatteaktiv		0	33.233
Selskabsskat		0	25.000
Periodeafgrænsningsposter		53.387	57.862
Tilgodehavender		<u>133.934</u>	<u>262.688</u>
Likvide beholdninger		<u>3.862.725</u>	<u>392.578</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.996.659</u>	<u>790.921</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.996.659</u></u>	<u><u>3.267.473</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.189.440	398.958
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>60.000</u>
Egenkapital		<u>1.269.440</u>	<u>538.958</u>
Andre kreditinstitutter		0	481.852
Gæld til associerede virksomheder		0	1.424.484
Feriepengeforpligtelser		<u>0</u>	<u>202.532</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>0</u>	<u>2.108.868</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	2.170.809	86.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.205	11.151
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		815	155.353
Selskabsskat		183.882	0
Anden gæld		<u>359.508</u>	<u>367.143</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.727.219</u>	<u>619.647</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.727.219</u>	<u>2.728.515</u>
Passiver i alt		<u><u>3.996.659</u></u>	<u><u>3.267.473</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2024	80.000	457.175	537.175
Årets resultat	0	732.265	732.265
Egenkapital 30. juni 2025	<u>80.000</u>	<u>1.189.440</u>	<u>1.269.440</u>

Noter

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.491.957	1.644.792
Andre omkostninger til social sikring	10.051	10.410
Andre personaleomkostninger	<u>19.857</u>	<u>32.661</u>
	<u>1.521.865</u>	<u>1.687.863</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	89.037	93.651
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>2.056</u>
	<u>89.037</u>	<u>95.707</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	205.018	0
Årets udskudte skat	33.233	8.145
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-2.056</u>
	<u>238.251</u>	<u>6.089</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner
Kostpris 1. juli 2024	3.355.094	573.718
Afgang i årets løb	-3.355.094	-5.000
Kostpris 30. juni 2025	0	568.718
Af- og nedskrivninger 1. juli 2024	930.744	568.718
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-930.744	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2025	0	568.718
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2025	0	0

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2024	Gæld 30. juni 2025	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	567.852	496.460	496.460	0
Gæld til associerede virksomheder	1.424.484	1.462.419	1.462.419	0
Feriepengeforspligtelser	202.532	211.930	211.930	0
	2.194.868	2.170.809	2.170.809	0

6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er efter regnskabsårets afslutning igangsat frivillig likvidation hvorfor det forventes at selskabet ophører indenfor 12 måneder fra statusdgaen. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Som følge heraf er regnskabet aflagt efter resliationsprincippet.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 496.460, var der givet pant i grunde og bygninger der er solgt med overtagelse pr. statusdagen. Som følge af pantet er salgssummen deponeret til indfrielse heraf. Det skal bemærkes at omtalte gæld er indfriet efter statusdagen.

