

---

# KALLESØE INDUSTRILAK ApS

**CVR-nr.: 33033923**

Sabroesvej 3  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

**20/12/2023**

---

**Henning Rasmussen**  
**Dirigent**

---



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KALLESØE INDUSTRILAK ApS  
Sabroesvej 3  
8600 Silkeborg  
e-mailadresse: INDUSTRILAK@MAIL.DK  
CVR-nr.: 33033923  
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

**Revisor** Sand Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sandøvej 8  
8700 Horsens  
DK Danmark  
CVR-nr.: 35465979  
P-enhed: 1019976161

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for KALLESØE INDUSTRILAK 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Silkeborg, den 20/12/2023

## Direktion

Kaj Christensen

Aage Kirkegaard

Henning Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kallesøe Industrilak ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskab B for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Horsens, den 20/12/2023

Sand Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 35465979  
Jesper Sand, mne33731  
Statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er i lighed med sidste år drift af lakeringsvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2022/23 udviser et underskud.

Der forventes af selskabets ledelse et positivt resultat for kommende regnskabsperiode.

## **Regnskabsmæssige skøn**

Ledelsen har skønnet at selskabets ejendomme har en scrapværdi på 1.500.000 kr. Herudover er det ledelsens vurdering at den resterende del af ejendommens værdi bør afskrives over 50 år, hvorfor afskrivningerne på ejendommen fra og med året udgør 32.038 kr.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i regnskabsåret.

### Generelt

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, 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Omregning i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, værdiansættes til kursen på transaktionsdagen.

### Resultatopgørelse

**Bruttoresultat**

Bruttoresultatet omfatter posterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses i noten om eventualforpligtelser.

**Personaleomkostninger**

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

**Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver omfatter årets afskrivninger af anlægsaktiverne.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen m.v. Andre finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<b>Brugstid, år</b>	<b>Restværdi, %</b>
Bygninger	50	1.500.000
Produktionsanlæg og maskiner	5-10	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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 direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Periodeafgrænsningsposter - aktiver**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter likvide midler, indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter, andre kortfristede værdipapirer med en oprindelig løbetid på mindre end tre måneder samt kassekreditter. Likvide midler indregnes i balancen til den nominelle værdi.

Selskabets sikkerhedsstillelser og pantsætninger over for pengeinstitut oplyses i noten om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed med angivelse af aktivernes regnskabsmæssige værdi.

#### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling, hvilket er deklareringsstidspunktet. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **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 acontoskatte.

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.

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 nettorealisation sværdi.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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 provenuet 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Selskabets gældsforpligtelser, der forfalder mere end ét år efter statusdagen, oplyses i noten om langfristede gældsforpligtelser.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.310.778</b>	<b>2.073.040</b>
Personaleomkostninger	1	-1.696.709	-1.870.944
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-35.148	-153.771
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-421.079</b>	<b>48.325</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-92.834	-87.315
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-513.913</b>	<b>-38.990</b>
Skat af årets resultat	2	142.478	2.165
<b>Årets resultat</b>		<b>-371.435</b>	<b>-36.825</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		60.000	0
Overført resultat		-431.435	-36.825
<b>I alt</b>		<b>-371.435</b>	<b>-36.825</b>

	Note
Forklaring af ændring af regnskabsmæssige skøn	3

## Balance 30. juni 2023

### Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		2.456.388	2.488.426
Produktionsanlæg og maskiner		3.112	302.592
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>2.459.500</b>	<b>2.791.018</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.459.500</b>	<b>2.791.018</b>
Råvarer og hjælpematerialer		157.828	167.145
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>157.828</b>	<b>167.145</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		183.349	207.973
Udskudte skatteaktiver		41.378	0
Tilgodehavende skat		14.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	63.870
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>238.727</b>	<b>271.843</b>
Likvide beholdninger		492.852	728.541
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>889.407</b>	<b>1.167.529</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>3.348.907</b>	<b>3.958.547</b>

## Balance 30. juni 2023

### Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		433.616	865.051
Forslag til udbytte		60.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>573.616</b>	<b>945.051</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	69.675
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>69.675</b>
Gæld til realkreditinstitutter		554.264	577.161
Gæld til associerede virksomheder		1.396.553	1.369.375
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		197.637	184.710
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5</b>	<b>2.148.454</b>	<b>2.131.246</b>
Gæld til realkreditinstitutter		95.000	151.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.421	10.571
Skyldig selskabsskat		0	130.878
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		391.581	408.206
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		132.835	111.802
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>626.837</b>	<b>812.575</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.775.291</b>	<b>2.943.821</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>3.348.907</b>	<b>3.958.547</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	865.051	0	945.051
Årets resultat	0	-431.435	60.000	-371.435
Egenkapital, ultimo	80.000	433.616	60.000	573.616

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Løn og gager	-1.639.443	-1.794.613
Pensionsbidrag	-16.194	-13.708
Andre omkostninger til social sikring	-41.072	-62.649
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.696.709</b>	<b>-1.870.944</b>

### 2. Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktuel skat	0	18.173
Ændring af udskudt skat	111.053	-20.338
Regulering vedrørende tidligere år	31.425	0
	142.478	-2.165

### 3. Forklaring af ændring af regnskabsmæssige skøn

Ledelsen har skønnet at selskabets ejendomme har en scrapværdi på 1.500.000 kr. Herudover er det ledelsens vurdering at den resterende del af ejendommens værdi bør afskrives over 50 år, hvorfor afskrivningerne på ejendommen fra og med året udgør 32.038 kr.

### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	3.355.094	785.618
Tilgang	0	40.000
Afgang	-0	-469.760
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.355.094</b>	<b>1.215.378</b>
Af- og nedskrivning primo	-866.668	-912.786
Årets afskrivning	-32.038	-3.110
Tilbageførsel ved afgang	0	133.390
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-898.706</b>	<b>-782.506</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.456.388</b>	<b>3.112</b>

## 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	649.264	95.000	554.264	174.264
Gæld til associerede virksomheder	1.396.553	0	1.396.533	0
Anden gæld	197.637	0	197.637	0
	<b>728.279</b>	<b>151.118</b>	<b>577.161</b>	<b>0</b>

## 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 649.264, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør kr. 2.456.388.

## 7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022/23
Gennemsnitligt antal ansatte	5