



addere revision
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S

Tingvej 4

4652 Hårlev

(CVR-nr. 18 64 37 74)

Årsrapport for 2021

Regnskabsperiode 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2022

Jens Kieme
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 4 |
| Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S Tingvej 4 4652 Hårlev |
| | Telefon: 36788018 |
| | Hjemmeside: www.okv.dk |
| | E-mail: okv@okv.dk |
| | CVR-nr.: 18 64 37 74 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 |
| Bestyrelse | Birthe Addi Kieme, formand Merete Lisbeth Kieme Jens Kieme |
| Direktion | Jens Kieme |

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen og bestyrelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 23. marts 2022

Direktion



Jens Kieme

Bestyrelse



Birthe Addi Kieme
Formand



Merete Lisbeth Kieme



Jens Kieme

Den uafhængige revisors reviewerklæring

4

Til kapitalejerne i Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 23. marts 2022

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92



Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
mne31474

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Ove Kieme Værktøjsmaskiner A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder gevinst og tab ved salg af anlægsaktiver samt andre ikke direkte driftsafledte indtægter og udgifter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 og eventuel restværdi:

Indretning af lejede lokaler, 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5-10 år

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

7

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

| <u>Note</u> | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 618.946 | 480.317 |
| 2 Personaleomkostninger | -383.952 | -714.865 |
| Af- og nedskrivninger | -6.513 | -6.210 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -136.825 |
| Driftsresultat | 228.481 | -377.583 |
| Andre finansielle indtægter | 63 | 51 |
| Andre finansielle omkostninger | -2.895 | -3.111 |
| Resultat før skat | 225.649 | -380.643 |
| 3 Skat af årets resultat | -52.267 | 79.142 |
| ÅRETS RESULTAT | 173.382 | -301.501 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 50.000 | 0 |
| Overført resultat | 123.382 | -301.501 |
| Anvendelse i alt | 173.382 | -301.501 |

Balance pr. 31. december

10

AKTIVER

| <u>Note</u> | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 10.692 | 14.256 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5.159 | 8.108 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 15.851 | 22.364 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 15.851 | 22.364 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.271.859 | 1.219.360 |
| Varebeholdninger i alt | 1.271.859 | 1.219.360 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 69.037 | 10.625 |
| Selskabsskat | 10.020 | 10.010 |
| Udskudt skatteaktiv | 510 | 52.797 |
| Andre tilgodehavender | 60.701 | 60.634 |
| Periodeafgrænsningsposter | 27.434 | 35.274 |
| Tilgodehavender i alt | 167.702 | 169.340 |
| Likvide beholdninger | 65.111 | 270.741 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.504.672 | 1.659.441 |
| AKTIVER I ALT | 1.520.523 | 1.681.805 |

Balance pr. 31. december

11

PASSIVER

| <u>Note</u> | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital | 1.135.000 | 1.135.000 |
| Overført resultat | 118.837 | -4.545 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 50.000 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>1.303.837</u> | <u>1.130.455</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 103.509 | 143.278 |
| Anden gæld | 113.177 | 408.072 |
| Kortfristet gæld i alt | <u>216.686</u> | <u>551.350</u> |
| GÆLD I ALT | <u>216.686</u> | <u>551.350</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>1.520.523</u> | <u>1.681.805</u> |

1 Selskabets væsentligste aktiviteter

Noter

12

| <u>Note</u> | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|----------------|----------------|
| 1 Selskabets væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabets formål er at drive handel med værktøjsmaskiner og dermed beslægtet virksomhed. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: | | |
| Gager og lønninger | 355.158 | 674.893 |
| Andre udgifter til social sikring | 28.794 | 39.972 |
| | <u>383.952</u> | <u>714.865</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>2</u> | <u>3</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -20 | -10 |
| Årets regulering af udskudt skat | 52.287 | -79.132 |
| | <u>52.267</u> | <u>-79.142</u> |