



KJ Replast
Hjulmagervej 1
9320 Hjallerup
CVR-nr. 41 99 83 26

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. juni 2025

Kjeld Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for KJ Replast.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 27. juni 2025

Direktion

Kjeld Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i KJ Replast

Vi har opstillet årsrapporten for KJ Replast for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 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 revisors 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.

Aalborg, den 27. juni 2025

Revice
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90

Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor
mne867

Selskabsoplysninger

Selskabet

KJ Replast
Hjulmagervej 1
9320 Hjallerup

Telefon: 24410248

CVR-nr.: 41 99 83 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Hjemsted: Hjallerup

Direktion

Kjeld Jensen, direktør

Revisor

Revice
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 1.876.880, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 6.835.901.

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende lån fra tilknyttede virksomheder kan opretholdes, hvilket er ledelsens forventning.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KJ Replast 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 for 2024 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætning reguleres for igangværende arbejder. Nettoomsætningen indgør i resultatopgørelsen efter produktionsmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

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 og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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.

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 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. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttotab		-1.432.970	953.342
Personaleomkostninger	2	-356.100	-1.262.553
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-117.902	512.098
Finansielle indtægter	3	117.237	0
Finansielle omkostninger	4	-563.936	-578.817
Resultat før skat		-2.353.671	-375.930
Skat af årets resultat		476.791	-50.820
Årets resultat		-1.876.880	-426.750
Overført resultat		-1.876.880	-426.750
		-1.876.880	-426.750

Balance 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	327.215	368.118
Indretning af lejede lokaler	5	539.000	616.000
Materielle anlægsaktiver		866.215	984.118
Deposita		75.000	0
Finansielle anlægsaktiver		75.000	0
Anlægsaktiver i alt		941.215	984.118
Råvarer og hjælpematerialer		375.000	0
Varebeholdninger		375.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.040.577
Udskudt skatteaktiv		476.801	0
Tilgodehavende moms og afgifter		765.938	0
Tilgodehavender		1.242.739	1.040.577
Likvide beholdninger		37.556	61.454
Omsætningsaktiver i alt		1.655.295	1.102.031
Aktiver i alt		2.596.510	2.086.149

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-6.875.901	-4.999.020
Egenkapital	6	-6.835.901	-4.959.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.123	66.265
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.928.662	4.476.035
Selskabsskat		0	50.820
Skyldige moms og afgifter		0	2.377.175
Anden gæld		501.626	74.874
Kortfristede gældsforpligtelser		9.432.411	7.045.169
Gældsforpligtelser i alt		9.432.411	7.045.169
Passiver i alt		2.596.510	2.086.149

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende lån fra tilknyttede virksomheder kan opretholdes, hvilket er ledelsens forventning.

	2024	2023
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	226.756	1.083.982
Pensioner	2.400	67.921
Andre omkostninger til social sikring	24.510	27.818
Andre personaleomkostninger	102.434	82.832
	356.100	1.262.553

	2024	2023
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	3

	2024	2023
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	117.075	0
Andre finansielle indtægter	162	0
	117.237	0

	2024	2023
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	452.400	565.429
Andre finansielle omkostninger	111.536	13.388
	563.936	578.817

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	409.019	770.000
Kostpris 31. december 2024	409.019	770.000
Opskrivninger 1. januar 2024	0	0
Opskrivninger 31. december 2024	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	40.902	154.000
Årets afskrivninger	40.902	77.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	81.804	231.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	327.215	539.000

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	-4.999.021	-4.959.021
Årets resultat	0	-1.876.880	-1.876.880
Egenkapital 31. december 2024	40.000	-6.875.901	-6.835.901

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 39-84 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 323 årligt.

Huslejeforpligtelse på tkr. 300 årligt.

Selskabet har ingen yderligere eventualforpligtelser.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.