
KENE ERHVERVSSERVICE ApS

CVR-nr.: 10161517

Cikorievej 28
5220 Odense SØ

Årsrapport
1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/03/2025

Søren Pristed
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KENE ERHVERVSSERVICE ApS
Cikorievej 28
5220 Odense SØ
e-mailadresse: post@kene.dk
CVR-nr.: 10161517
Regnskabsår: 01/10/2023 - 30/09/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for KENE ERHVERVSSERVICE 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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense SØ, den 26/03/2025

Direktion

Søren Pristed
Direktør

Ledelsesberetning

Kene Erhvervsservice ApS - ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af erhvervsservice, med hovedvægt på regnskabs- og bogføringsassistance samt virksomheds- og bygherrerådgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat på -132 t.kr. før skat mod et resultat på -34 t.kr. i 2022/23 anses som forventet.

Vi har opsagt samarbejdet med nogle virksomheder, tager ikke nye erhvervskunder ind og har opstartet en nedskalering grundet en forestående pension.

Selskabet indgår i Kene-Koncernen, der ud over selskabet også består af Kene Holding ApS, Ejendomsselskabet Kene ApS, Kene Handelsselskab ApS og Kene Bygningservice ApS.

Begivenheder efter balancedagen:

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt leveringen og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid. baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskud skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskud- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (I fuld fordeling)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på at et tilgodehavende eller en portefølje af et tilgodehavende er værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. 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 realisationsværdien af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skal indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalt acontoskatter.

Udskudt skat måles efter denne balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssige ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertalelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuelt skat. Udskudt skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudt skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende periode 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Resultatopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		340.954	698.751
Personaleomkostninger	1	-483.792	-684.036
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.924	-49.171
Resultat af ordinær primær drift		-161.762	-34.456
Andre finansielle indtægter		0	522
Øvrige finansielle omkostninger	2	-6.735	-4.217
Ordinært resultat før skat		-168.497	-38.151
Skat af årets resultat	3	36.309	4.396
Årets resultat		-132.188	-33.755
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-132.188	-33.755
I alt		-132.188	-33.755

Balance 30. september 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.079	63.003
Indretning af lejede lokaler		4.332	4.332
Materielle anlægsaktiver i alt		48.411	67.335
Anlægsaktiver i alt		48.411	67.335
Fremstillede varer og handelsvarer		17.524	17.524
Varebeholdninger i alt		17.524	17.524
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.388	118.572
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.070.803	1.080.313
Udskudte skatteaktiver		10.088	6.055
Tilgodehavende skat		109.426	77.150
Andre tilgodehavender		24.000	24.000
Periodeafgrænsningsposter		4.057	0
Tilgodehavender i alt		1.247.762	1.306.090
Likvide beholdninger		12.293	19.634
Omsætningsaktiver i alt		1.277.579	1.343.248
AKTIVER I ALT		1.325.990	1.410.583

Balance 30. september 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		544.597	676.785
Egenkapital i alt		669.597	801.785
Kontraktlige forpligtelser		200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		200.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.839	109.880
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		103.582	137.286
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		308.972	361.632
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		456.393	608.798
Gældsforpligtelser i alt		656.393	608.798
PASSIVER I ALT		1.325.990	1.410.583

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2023 - 30. sep. 2024

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	676.785	801.785
Årets resultat		-132.188	-132.188
Egenkapital, ultimo	125.000	544.597	669.597

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Løn og gager	340.290	553.139
Pensionsbidrag	85.920	64.328
Andre omkostninger til social sikring	57.582	66.569
	483.792	684.036

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Andre finansielle omkostninger	6.735	4.217
	6.735	4.217

3. Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	32.276	-2.707
Ændring af udskudt skat	4.033	7.103
	36.309	-4.396

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Kene Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Moderselskabet indestår for at mellemregninger mellem koncernselskaberne betales indbyrdes af de enkelte selskaber.

Andre økonomiske forpligtelser

Huslejeoplygtelse udgør 67 t.kr. vedrørende en periode på 12 mdr.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen sikkerhedsstillelser

6. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

Moderselskab, Kene Holding ApS, Cikorievej 28, 5220 Odense SØ, cvr nr. 27439837.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023/24

2