

KALB ApS

Elmealle 9

6240 Løgumkloster

CVR-nr. 31 47 77 27

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2025

Marianne Rosalie Kalb
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	6
Balance pr. 31. december 2024	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

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

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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 19. marts 2025

Direktion

Marianne Rosalie Kalb

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i KALB ApS

Vi har opstillet årsrapporten for KALB ApS 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, 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 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.

Tønder, den 19. marts 2025

Tønder Revision

godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
registreret revisor
mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	KALB ApS Elmealle 9 6240 Løgumkloster
	Telefon: 72 44 11 01
	Hjemmeside: www.kalb.dk
	CVR-nr.: 31 47 77 27
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
	Stiftet: 14. maj 2008
	Regnskabsår: 17. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Marianne Rosalie Kalb
Revisor	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Sparekassen Bredebro Storegade 25 6261 Bredebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med kommunikation og PR-virksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 478.999, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 764.938.

Finansiering

Selskabets har i regnskabsperioden haft et underskud på 478.999 kr. og selskabets passiver overstiger aktiverne med kr. 764.938.

Ledelsen har implementeret tiltag, der skal sikre at selskabet har overskud og en positiv pengestrøm i det kommende år. Selskabsdeltagere og ledelse træder tilbage for al anden gæld og ledelsen vurderer at de sammen med nuværende kreditfaciliteter har tilstrækkelig likviditet til rådighed i selskabet.

På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Investeringer

Der er ikke planlagt større investeringer i det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.254.632	3.918.240
Personaleomkostninger	1	<u>-2.635.892</u>	<u>-4.979.611</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-381.260	-1.061.371
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-9.372</u>	<u>-9.372</u>
Resultat før finansielle poster		-390.632	-1.070.743
Finansielle indtægter	2	1.019	2.729
Finansielle omkostninger	3	<u>-89.386</u>	<u>-110.974</u>
Resultat før skat		-478.999	-1.178.988
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>234.470</u>
Årets resultat		<u>-478.999</u>	<u>-944.518</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-478.999</u>	<u>-944.518</u>
		<u>-478.999</u>	<u>-944.518</u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.473	31.845
Materielle anlægsaktiver		22.473	31.845
Deposita		19.500	45.236
Finansielle anlægsaktiver		19.500	45.236
Anlægsaktiver i alt		41.973	77.081
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		437.775	1.138.399
Igangværende arbejder for fremmed regning		140.000	195.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		23.393	22.639
Andre tilgodehavender		0	69.113
Udskudt skatteaktiv		233.101	233.101
Periodeafgrænsningsposter		13.905	12.065
Tilgodehavender		848.174	1.670.317
Likvide beholdninger		21.696	21.131
Omsætningsaktiver i alt		869.870	1.691.448
Aktiver i alt		911.843	1.768.529

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-814.938	-335.939
Egenkapital		-764.938	-285.939
Gæld til tilknyttede virksomheder		42.446	63.836
Langfristede gældsforpligtelser	5	42.446	63.836
Banker		821.426	956.287
Leverandører af varer og tjenesteydelser		269.606	93.228
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		170	931
Anden gæld		543.133	858.086
Periodeafgrænsningsposter		0	82.100
Kortfristede gældsforpligtelser		1.634.335	1.990.632
Gældsforpligtelser i alt		1.676.781	2.054.468
Passiver i alt		911.843	1.768.529
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	-335.939	-285.939
Årets resultat	0	-478.999	-478.999
Egenkapital 31. december 2024	50.000	-814.938	-764.938

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.575.222	4.875.570
Andre omkostninger til social sikring	60.670	104.041
	<u>2.635.892</u>	<u>4.979.611</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>11</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	454	443
Andre finansielle indtægter	565	2.286
	<u>1.019</u>	<u>2.729</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.066	0
Andre finansielle omkostninger	88.320	110.878
Valutakurstab	0	96
	<u>89.386</u>	<u>110.974</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-234.470</u>
	<u>0</u>	<u>-234.470</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2024	Gæld 31. december 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	63.836	42.446	0	42.446
	63.836	42.446	0	42.446

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets har i regnskabsperioden haft et underskud på 478.999 kr. og selskabets passiver overstiger aktiverne med kr. 764.938.

Ledelsen har implementeret tiltag, der skal sikre at selskabet har overskud og en positiv pengestrøm i det kommende år.

Selskabsdeltagere og ledelse træder tilbage for al anden gæld og ledelsen vurderer at de sammen med nuværende kreditfaciliteter har tilstrækkelig likviditet til rådighed i selskabet.

På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

7 Leje- og leasingforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2024 kr.	2023 kr.
Inden for et år	537	6.444
Mellem 1 og 5 år	0	537
	537	6.981

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 2-6 mdr.	39.540	1.307.121
--	--------	-----------

Noter

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Marianne Kalb Holding ApS og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstituttet er der stillet kaution af tredjemand.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KALB ApS 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.