

K&K 8000 APS
GEORG JENSENS VEJ 2C, 8600 SILKEBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. april 2022

Niels Backman Dahl-Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	K&K 8000 ApS
	Georg Jensens Vej 2C
	8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 40 86 63 37
	Stiftet: 16. oktober 2019
Direktion	Kommune: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Papirfabrikken 34
	8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank
	Vestergade 8-10
	8600 Silkeborg
Advokat	NJORD Law Firm
	Godthåbsvej 4
	8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for K&K 8000 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. marts 2022

Direktion:

Niels Backman Dahl-Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i K&K 8000 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K&K 8000 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 28. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i detailhandel samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret fortsat været udbrud af pandemien Covid-19, som følge af spredningen af Coronavirus. Virussens samfundspåvirkning har haft økonomiske konsekvenser for regnskabsåret.

Selskabet har i regnskabsåret foretaget forhøjelse af selskabskapitalen med 6.567 tkr. ved konvertering af mellemværende med moderselskabet, Dahl-Nielsen Holding ApS.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret udviser et underskud på 677 tkr. De samlede aktiver udgør 10.601 tkr., og egenkapitalen udgør 5.725 tkr. ultimo 2021.

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 (14 mdr.) kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....	1	2.262.615	2.723.769
Personaleomkostninger.....	2	-2.905.140	-2.889.512
Af- og nedskrivninger.....		-179.245	-45.563
DRIFTSRESULTAT		-821.770	-211.306
Andre finansielle indtægter	3	30.950	19.556
Andre finansielle omkostninger.....	4	-75.287	-71.143
RESULTAT FØR SKAT.....		-866.107	-262.893
Skat af årets resultat.....	5	188.844	57.303
ÅRETS RESULTAT		-677.263	-205.590
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-677.263	-205.590
I ALT.....		-677.263	-205.590

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Indretning af lejede lokaler.....		671.418	850.663
Materielle anlægsaktiver.....	6	671.418	850.663
Andre værdipapirer.....		411.000	463.173
Lejededpositum.....		500.000	500.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	911.000	963.173
ANLÆGSAKTIVER.....		1.582.418	1.813.836
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		4.406.989	2.960.710
Varebeholdninger.....		4.406.989	2.960.710
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		93.765	138.956
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.057.214	2.748.557
Andre tilgodehavender.....		514.941	103.206
Tilgodehavende selskabsskat.....		193.178	86.713
Periodeafgrænsningsposter.....		19.702	0
Tilgodehavender.....		2.878.800	3.077.432
Likvide beholdninger.....		1.732.884	2.891.548
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		9.018.673	8.929.690
AKTIVER.....		10.601.091	10.743.526

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		6.607.443	40.000
Overført resultat.....		-882.853	-205.590
EGENKAPITAL.....		5.724.590	-165.590
Hensættelse til udskudt skat.....		33.744	29.410
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		33.744	29.410
Feriepengeindefrysning.....		0	166.047
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	0	166.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.492.303	2.826.383
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.006.748	7.033.702
Anden gæld.....		1.343.706	853.574
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.842.757	10.713.659
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.842.757	10.879.706
PASSIVER.....		10.601.091	10.743.526
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Koncernregnskab	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	40.000	-205.590	-165.590
Forslag til resultatdisponering.....		-677.263	-677.263
Transaktioner med ejere			
Kapitalforhøjelse 2. december 2021.....	6.567.443		6.567.443
Egenkapital 31. december 2021.....	6.607.443	-882.853	5.724.590

NOTER

	2021	2020	Note
	kr.	(14 mdr.) kr.	
Særlige poster			1
Posten indgår i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter"			
Lønkomensation (Covid-19 hjælpepakke).....	343.931	38.215	
Komensation for faste omkostninger (Covid-19 hjælpepakke).. <td>389.279</td> <td>111.400</td> <td></td>	389.279	111.400	
	733.210	149.615	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	11	11	
Løn og gager.....	2.472.211	2.551.072	
Pensioner.....	282.375	189.512	
Andre omkostninger til social sikring.....	97.576	85.114	
Andre personaleomkostninger.....	52.978	63.814	
	2.905.140	2.889.512	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	18.345	2.367	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	12.605	17.189	
	30.950	19.556	
Andre finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	59.952	65.056	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	15.335	6.087	
	75.287	71.143	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-193.178	-86.713	
Regulering af udskudt skat.....	4.334	29.410	
	-188.844	-57.303	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					6
				Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021.....				896.226	
Kostpris 31. december 2021.....				896.226	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....				45.563	
Årets afskrivninger.....				179.245	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....				224.808	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....				671.418	
Finansielle anlægsaktiver					7
		Andre værdipapirer	Lejededpositum		
Kostpris 1. januar 2021.....		51.000	500.000		
Kostpris 31. december 2021.....		51.000	500.000		
Værdireguleringer 1. januar 2021.....		412.173	0		
Udloddet resultat		-441.274	0		
Årets værdireguleringer		389.101	0		
Værdireguleringer 31. december 2021.....		360.000	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		411.000	500.000		
Langfristede gældsforpligtelser					8
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	138.774	138.774	0	166.047	
	138.774	138.774	0	166.047	
Eventualposter mv.					9
Eventualforpligtelser					
<i>Huslejeforpligtelser</i>					
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet som minimum udgør 8.350 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 30. marts 2026.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dahl-Nielsen Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10***Pantsætningsforbud*

Der er afgivet pantsætningsforbud i varebeholdninger overfor Kop&Kande a.m.b.a.

Garantistillelser

Der er deponeret 720 tkr. til sikkerhed for gæld til Kop&Kande a.m.b.a.

Koncernregnskab**11**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Dahl-Nielsen Holding ApS, Sejs Søvej 90A, Silkeborg, CVR-nummer 27 12 59 80.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for K&K 8000 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Andre værdipapirer omfatter andelsbevis, der ikke forventes afhændet. Andre værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Omregning af 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 finansiel post.