

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

KØLLES ENTREPRENØR- OG ANLÆGSVIRKSOMHED APS

Banegraven 7

3550 Slangerup

CVR-nr. 11 45 66 77

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 20/3 2023

Lars Sondrup Mathiasen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-13
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	14
Balance pr. 30. september 2022	15-16
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2022	17
Noter	18-22

Selskab

Kølles Entreprenør- og Anlægsvirksomhed ApS
Banegraven 7
3550 Slangerup

CVR-nummer 11 45 66 77

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Lars Sondrup Mathiasen

Morten Grønlund Kølle

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

John Richardt Søjbjerg, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Kølles Entreprenør- og Anlægsvirksomhed ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive entreprenør-, anlægs- og mekanikervirksomhed samt vognmandsforretning.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat efter skat på kr. 234.381, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Kølles Entreprenør- og Anlægsvirksomhed ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 20. marts 2023

I direktionen:

Lars Sondrup Mathiasen
Direktør

Morten Grønlund Kølle
Direktør

Til kapitalejerne i Kølles Entreprenør- og Anlægsvirksomhed ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kølles Entreprenør- og Anlægsvirksomhed ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet og ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Søborg, den 20. marts 2023

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

John Richardt Søbjerg
Statsautoriseret revisor
mne35453

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende klassifikation af lønrefusioner.

Lønrefusioner har tidligere været indregnet som en reduktion af personaleomkostningerne. Efter ændring i klassifikationen er lønrefusioner indregnet som en del af bruttoresultatet.

Ovennævnte praksisændring har ikke medført en ændring af årets resultat, egenkapital eller balancesum. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene, hvorved bruttoresultatet og personaleomkostninger for 2020/21 er ændret med henholdsvis t.kr. 150 og t.kr. -150.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med K.E.A. Holding ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	50 år	20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejedeposita, som er målt til amortiseret kostpris. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende perioder 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.595.592	1.947.422
2 Personaleomkostninger	<u>-2.136.504</u>	<u>-1.579.566</u>
INDTJENINGSBIDRAG	459.088	367.856
6 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-135.888</u>	<u>-142.908</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	323.200	224.948
3 Andre finansielle indtægter	1.926	4.536
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-21.905</u>	<u>-19.195</u>
RESULTAT FØR SKAT	303.221	210.289
5 Skat af årets resultat	<u>-68.840</u>	<u>-49.062</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>234.381</u></u>	<u><u>161.227</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	120.000	110.000
Overført resultat	<u>114.381</u>	<u>51.227</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>234.381</u></u>	<u><u>161.227</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
6 Grunde og bygninger	808.300	828.704
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>486.391</u>	<u>470.875</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.294.691</u>	<u>1.299.579</u>
Andre tilgodehavender	<u>4.470</u>	<u>4.470</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>4.470</u>	<u>4.470</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.299.161</u>	<u>1.304.049</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	856.110	1.155.094
Andre tilgodehavender	47.097	49.504
Periodeafgrænsningsposter	<u>98.992</u>	<u>92.745</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.002.199</u>	<u>1.297.343</u>
7 VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>11.956</u>	<u>19.903</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>124.674</u>	<u>262.620</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.158.829</u>	<u>1.599.867</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.457.990</u></u>	<u><u>2.903.916</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.004.475	890.094
Forslag til udbytte for regnskabsåret	120.000	110.000
EGENKAPITAL	1.324.475	1.200.094
5 Hensættelse til udskudt skat	178.099	162.165
HENSATTE FORPLIGTELSE	178.099	162.165
8 Gæld til realkreditinstitutter	280.678	366.844
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	280.678	366.844
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	86.000	86.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.923	294.002
Gæld til tilknyttede virksomheder	101.683	65.237
5 Skyldigt sambeskatningsbidrag	52.864	52.471
Anden gæld	260.268	677.104
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	674.738	1.174.813
GÆLDSFORPLIGTELSE	955.417	1.541.657
PASSIVER I ALT	2.457.990	2.903.916
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2020	200.000	838.867	100.000	1.138.867
Udloddet udbytte			-100.000	-100.000
Overført via resultatdisponeringen	<u> </u>	<u>51.227</u>	<u>110.000</u>	<u>161.227</u>
Egenkapital pr. 1/10 2021	200.000	890.094	110.000	1.200.094
Udloddet udbytte			-110.000	-110.000
Overført via resultatdisponeringen	<u> </u>	<u>114.381</u>	<u>120.000</u>	<u>234.381</u>
Egenkapital pr. 30/9 2022	<u>200.000</u>	<u>1.004.475</u>	<u>120.000</u>	<u>1.324.475</u>

<u>1</u>	<u>Særlige poster</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	Kompensationsordning	<u>0</u>	<u>98.060</u>
	I ALT	<u>0</u>	<u>98.060</u>

Særlige poster er indregnet i forskellige poster i resultatopgørelsen.

<u>2</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	Gager og lønninger	1.984.163	1.503.589
	Andre omkostninger til social sikring	66.193	52.556
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>86.149</u>	<u>23.422</u>
	I ALT	<u>2.136.504</u>	<u>1.579.566</u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 4 mod 3 i sidste regnskabsår.

<u>3</u>	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.734	0
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>192</u>	<u>4.536</u>
	I ALT	<u>1.926</u>	<u>4.536</u>

4	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	2.335
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>14.077</u>	<u>16.860</u>
	I ALT	<u><u>14.077</u></u>	<u><u>19.195</u></u>

5 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2020/21</u>
Skyldig pr. 1/10 2021	52.471	162.165		
Betalt vedr. tidligere år	-52.471			
Betalt udbytteskat	-42			
Skat af årets resultat	<u>52.906</u>	<u>15.934</u>	<u>68.840</u>	<u>49.062</u>
SKYLDIG PR. 30/9 2022	<u><u>52.864</u></u>	<u><u>178.099</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>68.840</u></u>	<u><u>49.062</u></u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	30/9 2021
Kostpris pr. 1/10 2021	1.400.000	2.230.824	3.630.824	3.630.824
Tilgang i året	0	131.000	131.000	0
Afgang i året	0	113.000	113.000	0
KOSTPRIS PR. 30/9 2022	1.400.000	2.474.824	3.874.824	3.630.824
Afskrivninger pr. 1/10 2021	571.296	1.759.949	2.331.245	2.188.337
Årets afskrivninger	20.404	115.484	135.888	142.908
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	113.000	113.000	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/9 2022	591.700	1.988.433	2.580.133	2.331.245
REGN. VÆRDI PR. 30/9 2022	808.300	486.391	1.294.691	1.299.579
Salgspris, afgang	0	65.000	65.000	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
TAB/FORTJENESTE VED SALG	0	65.000	65.000	0

7 Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	-7.828
Dagsværdi pr. 30/9 2022	11.956

8 Langfristede gældsforpligtelser

	30/9 2022	30/9 2021
<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	366.678	452.844
I ALT	366.678	452.844
<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	86.000	86.000
I ALT	86.000	86.000
<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	0
I ALT	0	0

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for K.E.A. Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev, nom. kr. 300.000, i selskabets faste ejendom med balanceværdi, kr. 808.300, er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Sondrup Mathiasen

KØLLES ENTREPRENØR & ANLÆGSVIRKSOMHED ApS CVR: 11456677

Direktør

Serienummer: 40b3fbe2-6af9-4542-9ace-2aa81cf7e998

IP: 93.161.xxx.xxx

2023-03-23 11:27:43 UTC



Morten Grønlund Kølle

KØLLES ENTREPRENØR & ANLÆGSVIRKSOMHED ApS CVR: 11456677

Direktør

Serienummer: cff287b1-ac5c-4c1c-a000-5be01caec274

IP: 93.161.xxx.xxx

2023-03-23 11:28:55 UTC



John Richardt Søbjærg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1265358432438

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-03-23 11:35:19 UTC



Lars Sondrup Mathiasen

KØLLES ENTREPRENØR & ANLÆGSVIRKSOMHED ApS CVR: 11456677

Dirigent

Serienummer: 40b3fbe2-6af9-4542-9ace-2aa81cf7e998

IP: 93.161.xxx.xxx

2023-03-23 11:38:39 UTC



Penneo dokumentnøgle: ITPGP-U4GUK-OCID7-1JTAM-VKS88-AQDPI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske s igneringsbeviser i ndle-jret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>