

Kildebrønde Mølle Montage ApS

Vævergangen 29

2690 Karlslunde

CVR-nr. 26 06 07 29

Årsrapport for perioden 1. juli 2023 til 30. juni 2024

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 4. november 2024

Flemming Fevre Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	11
Balance pr. 30. juni 2024	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Kildebrønde Mølle Montage 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 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.

Karlslunde, den 4. november 2024

Direktion

Flemming Fevre Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Kildebrønde Mølle Montage ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kildebrønde Mølle Montage ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vores 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 revisoreres 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.

Roskilde, den 4. november 2024

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Daniel Jacobsen
registreret revisor
mne41369

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kildebrønde Mølle Montage ApS
Vævergangen 29
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 26 06 07 29

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 1. juni 2001

Regnskabsår: 23. regnskabsår

Hjemsted: Greve

Direktion

Flemming Fevre Jensen, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Betonvej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af tømrer- og snedkerarbejde for fremmed regning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 211.270, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 686.483.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kildebrønne Mølle Montage ApS for 2023/24 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 2023/24 er aflagt i DKK

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 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 omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 kr.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af indbetalt depositum i henhold til indgået lejekontrakt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/2024</u> DKK	<u>2022/2023</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.324.360	3.327.355
Personaleomkostninger	1	<u>-3.016.617</u>	<u>-2.792.578</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		307.743	534.777
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-35.835</u>	<u>-52.592</u>
Resultat før finansielle poster		271.908	482.185
Finansielle indtægter	2	1.645	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.135</u>	<u>-4.071</u>
Resultat før skat		272.418	478.114
Skat af årets resultat	4	<u>-61.148</u>	<u>-105.239</u>
Årets resultat		<u>211.270</u>	<u>372.875</u>
Foreslået udbytte		200.000	400.000
Overført resultat		<u>11.270</u>	<u>-27.125</u>
		<u>211.270</u>	<u>372.875</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	73.799	61.439
Indretning af lejede lokaler	5	0	9.863
Materielle anlægsaktiver		<u>73.799</u>	<u>71.302</u>
Deposita		63.000	63.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>63.000</u>	<u>63.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>136.799</u>	<u>134.302</u>
Råvarer og hjælpematerialer		309.620	316.975
Varebeholdninger		<u>309.620</u>	<u>316.975</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		619.065	843.112
Igangværende arbejder for fremmed regning		577.873	527.222
Periodeafgrænsningsposter		158.246	152.547
Tilgodehavender		<u>1.355.184</u>	<u>1.522.881</u>
Likvide beholdninger		<u>592.698</u>	<u>589.080</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.257.502</u>	<u>2.428.936</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.394.301</u></u>	<u><u>2.563.238</u></u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		186.483	175.213
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	400.000
Egenkapital i alt		<u>686.483</u>	<u>875.213</u>
Hensættelse til udskudt skat		37.184	37.359
Hensatte forpligtelser i alt		<u>37.184</u>	<u>37.359</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		615.623	520.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser		482.058	352.927
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.804	151.666
Skyldigt sambeskatningsbidrag		61.323	102.092
Anden gæld		493.826	523.464
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.670.634</u>	<u>1.650.666</u>
Gæld i alt		<u>1.670.634</u>	<u>1.650.666</u>
Passiver i alt		<u><u>2.394.301</u></u>	<u><u>2.563.238</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	300.000	175.213	400.000	875.213
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	11.270	200.000	211.270
Egenkapital 30. juni 2024	300.000	186.483	200.000	686.483

Noter til årsrapporten

	<u>2023/2024</u> DKK	<u>2022/2023</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.695.166	2.505.417
Pensioner	241.140	209.906
Andre omkostninger til social sikring	77.398	71.962
Andre personaleomkostninger	2.913	5.293
	<u>3.016.617</u>	<u>2.792.578</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
	<u>2023/2024</u> DKK	<u>2022/2023</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.645	0
	<u>1.645</u>	<u>0</u>
	<u>2023/2024</u> DKK	<u>2022/2023</u> DKK
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.130	2.263
Andre finansielle omkostninger	5	1.808
	<u>1.135</u>	<u>4.071</u>
	<u>2023/2024</u> DKK	<u>2022/2023</u> DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	61.323	102.092
Årets udskudte skat	-175	3.147
	<u>61.148</u>	<u>105.239</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2023	751.780	193.001
Tilgang i årets løb	45.000	0
Afgang i årets løb	-50.000	0
Kostpris 30. juni 2024	<u>746.780</u>	<u>193.001</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	690.342	183.138
Årets afskrivninger	25.972	9.863
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-43.333	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>672.981</u>	<u>193.001</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>73.799</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>3-8 år</u>	<u>10 år</u>

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig ydelse på tkr. 190 samt indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på tkr. 228.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet F. Fevre Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret, samt for kildeskat på udbytter, renter m.m. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for moderselskabet.