

KISTA ERHVERV ApS

CVR-nr.: 35478469

Ebeltoftvej 68A
8544 Mørke

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

16/06/2022

Thomas Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KISTA ERHVERV ApS Ebeltoftvej 68A 8544 Mørke
	CVR-nr: 35478469 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	REALVISION ApS Vestre Kongevej 4, 1 8260 Viby J DK Danmark
	CVR-nr: 18216833 P-enhed: 1004860059

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for KISTA ERHVERV 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.

Mørke , den 13/06/2022

Direktion

Thomas Strandby Andersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kista Erhverv ApS

Vi har opstillet årsregnskab for Kista Erhverv ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viby J, 13/06/2022

REALVISION ApS
CVR: 18216833
Peter Andersen, mne16826
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af VVS virksomhed.

Økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 298 t.kr. mod underskud sidste år på 27 t.kr. Egenkapitalen er negativ med 123 t.kr. Langt hovedparten af selskabets gæld er dog til moderselskabet der fortsat vil yde finansiell støtte, hvorfor det vurderes at der ikke er going concern problemer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter balancedagen der kan forrykke selskabets stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 måling sker som beskrevet nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetids-punktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af huslejeindtægter der indregnes iht. indgåede kontrakter.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende omkostninger og renter.

Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen udgiftsføres aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse. Udskudt skat beregnes med 22 % af alle forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balance

Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Gæld

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-119.116	377.257
Personaleomkostninger	1	-239.430	-392.204
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.000	-12.300
Resultat af ordinær primær drift		-370.546	-27.247
Øvrige finansielle omkostninger		-12.199	-7.084
Ordinært resultat før skat		-382.745	-34.331
Skat af årets resultat	2	84.204	7.553
Årets resultat		-298.541	-26.778
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-298.541	-26.778
I alt		-298.541	-26.778

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		326.000	338.000
Materielle anlægsaktiver i alt		326.000	338.000
Anlægsaktiver i alt		326.000	338.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	39.754
Tilgodehavende skat		84.450	7.383
Andre tilgodehavender		26.969	0
Tilgodehavender i alt		111.419	47.137
Likvide beholdninger		95.034	195.694
Omsætningsaktiver i alt		206.453	242.831
AKTIVER I ALT		532.453	580.831

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-203.143	95.398
Egenkapital i alt		-123.143	175.398
Hensættelse til udskudt skat		4.611	4.365
Hensatte forpligtelser i alt		4.611	4.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	20.666
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		628.640	249.409
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.345	130.993
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		650.985	401.068
Gældsforpligtelser i alt		650.985	401.068
PASSIVER I ALT		532.453	580.831

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	223.675	358.390
Andre omkostninger til social sikring	15.755	33.814
	<u>239.430</u>	<u>392.204</u>

2. Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	-84.450	-7.383
Årets regulering af udskudt skat	246	-170
	<u>-84.204</u>	<u>-7.553</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for ”Kista Holding ApS”, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for søsterselskabet Kista Ejendomme ApS’ mellemværende med Danske Bank er der deponeret ejerpantebrev i Matr. Nr. 9 co Mørke By, Mørke kr. 235.000.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021
	1