G. J. DATA

K. M. Totalbyg ApS
under likvidation

cvr-nr. 26 09 60 65

Afsluttende likvidationsregnskab
for perioden 1/1-2023 – 31/12-2023

Likvidationsregnskabet er
Fremlagt og godkendt på
Selskabets generalforsamling
den 27. februar 2024

Gitte Just
Likvidator

G. J. DATA ApS • Fiskernesvej 1, 2670 Greve • CVR 40 44 69 15 • Tlf. 51 14 37 39 • Nordea – konto nr. 2150 – 4397 372 885
Mail: gitte@gjdata.dk www.gjdata.dk

Indholdsfortegnelse

	SIDE
Selskabsoplysninger	2.
Likvidatorspåtegning	2.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	7.
Balance pr. 31/12 2023	8.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

KM TOTALBYG ApS under likvidation
Fiskernesvej 1
2670 Greve

CVR.nr.: 26 09 60 65

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 26/6 2001

Bankforbindelse:

Danske Bank

Likvidators påtegning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt likvidationsregnskabet for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for KM TOTALBYG ApS under likvidation.
Likvidationsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Likvidationsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

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

Likvidationsregnskabet indstilles til generaforsamlings godkendelse.

Greve, den 27. februar 2024

Likvidator

Gitte Just

Anvendt regnskabspraksis

Likvidationsregnskabet for K. M. Totalbyg ApS for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note		2023	*2022*
	BRUTTOFORTJENESTE	**131.861**	***328.826***
1	Personaleomkostninger	-110.530	*-322.214*
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	*0*
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	**21.331**	**6.612**
	Andre finansielle indtægter	0	*11.272*
	Andre finansielle omkostninger	74	*-3.474*
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	**21.405**	***14.410***
3	Skat af årets resultat	-4.683	*-3.168*
	ÅRETS RESULTAT	**16.722**	***11.242***
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	16.722	*11.242*
	I ALT	**16.722**	***11.242***

Balance pr. 31/12 2023

Note		2023	2022
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	*0*
	Materielle anlægsaktiver i alt	**0**	***0***
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20	*14.652*
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	589.013	*320.882*
	Udskudt skatteaktiv	0	*3.649*
	Periodeafgrænsningsposter	0	*3.542*
	Tilgodehavender i alt	**589.033**	**342.725**
	Likvide beholdninger	**0**	***278.487***
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**589.033**	***621.212***
	AKTIVER I ALT	**589.033**	***621.212***

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

Note		2023	2022
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	1.150.741	1.150.741
	Overført resultat	-690.551	-707.273
	EGENKAPITAL I ALT	**585.190**	**568.468**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2.752
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.041
	Skyldig selskabsskat	1.034	3.168
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.809	44.783
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**3.843**	**52.744**
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	**3.843**	**52.744**
	PASSIVER I ALT	**589.033**	**621.212**
4	Eventualforpligtelser		

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger	2023	2022
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	0,3	1
Gager og lønninger	106.684	324.617
Pensionsbidrag	1.136	2.272
Andre omkostninger til social sikring	2.710	-4.675
	110.530	322.214

Note 2 - Anlægsaktiver	2023
Materielle anlægsaktiver	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**
Kostpris 1. januar 2023	318.505
Tilgang	0
Afgang	-318.505
Kostpris 31. december 2023	**0**
Afskrivninger 1. januar 2023	318.505
Afskrivninger vedrørende afgang	-318.505
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger 31. december 2023	**0**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	**0**

Note 3 - Skat	2023	2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.034	3.168
Regulering af udskudt skat	3.649	0
	4.683	3.168

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for KM Totalbyg Holding ApS, der er