

KJ Administration ApS

Ringvejen 8, 9560 Hadsund

CVR-nr. 31 05 55 47

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2021.

Anders Flensted Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for KJ Administration ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 2. november 2021

Direktion

Anders Flensted Nielsen

Selskabsoplysninger

Selskabet	KJ Administration ApS Ringvejen 8 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 31 05 55 47
	Stiftet: 1. november 2007
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 13. regnskabsår
Direktion	Anders Flensted Nielsen
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel
Modervirksomhed	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af, at tilbyde løsning af administrative opgaver, herunder primær bogholderi og administration..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 958.251 kr. mod 1.200.418 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 173.164 kr. mod 88.414 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af, at aktiviteten er overdraget til Kvist & Jensen Revisionspartnerselskab den 1. juni 2021. Selskabet har efter denne dato stort set været uden aktivitet. På den kommende generalforsamling, vil der blive truffet beslutning om opløsning af selskabet via fusion med Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udover ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste	958.251	1.200.418
1 Personaleomkostninger	-732.691	-1.085.755
Driftsresultat	225.560	114.663
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.468	-1.312
Resultat før skat	222.092	113.351
Skat af årets resultat	-48.928	-24.937
Årets resultat	173.164	88.414
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	175.000	90.000
Disponeret fra overført resultat	-1.836	-1.586
Disponeret i alt	173.164	88.414

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.575	208.583
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		423.181	176.516
Tilgodehavender i alt		<u>440.756</u>	<u>385.099</u>
Likvide beholdninger		<u>18.476</u>	<u>380.614</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>459.232</u>	<u>765.713</u>
Aktiver i alt		<u>459.232</u>	<u>765.713</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.611	5.447
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	175.000	90.000
	Egenkapital i alt	<u>303.611</u>	<u>220.447</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.072	20.237
	Selskabsskat	48.928	24.937
	Anden gæld	105.621	500.092
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>155.621</u>	<u>545.266</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>155.621</u>	<u>545.266</u>
	Passiver i alt	<u>459.232</u>	<u>765.713</u>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
4 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	7.033	175.000	307.033
Udloddet udbytte	0	0	-175.000	-175.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.586	90.000	88.414
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	5.447	90.000	220.447
Udloddet udbytte	0	0	-90.000	-90.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.836	175.000	173.164
	<u>125.000</u>	<u>3.611</u>	<u>175.000</u>	<u>303.611</u>

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	635.692	943.613
Pensioner	85.640	129.396
Andre omkostninger til social sikring	4.828	6.816
Personaleomkostninger i øvrigt	6.531	5.930
	732.691	1.085.755
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 2
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.468	1.312
	3.468	1.312

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for trækningret i pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 100 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet A/S, CVR-nr. 30905164, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 49 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KJ Administration ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KJ Administration ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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