

KJ Administration ApS

Ringvejen 8, 9560 Hadsund

CVR-nr. 31 05 55 47

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. oktober 2020.

Anders Flensted Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 16. oktober 2020

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 2019 - 30. september 2020 12. regnskabsår
Direktion	Anders Flensted Nielsen
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel
Modervirksomhed	Kvist & Jensen, Mariagerfjord, 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 1.200.418 kr. mod 1.228.646 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 88.414 kr. mod 177.237 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	1.200.418	1.228.646
1 Personaleomkostninger	-1.085.755	-1.002.931
Driftsresultat	114.663	225.715
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	0	1.500
Andre finansielle indtægter	0	6
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.312	0
Resultat før skat	113.351	227.221
Skat af årets resultat	-24.937	-49.984
Årets resultat	88.414	177.237
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	90.000	175.000
Overføres til overført resultat	0	2.237
Disponeret fra overført resultat	-1.586	0
Disponeret i alt	88.414	177.237

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		208.583	220.989
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		<u>176.516</u>	<u>101.500</u>
Tilgodehavender i alt		<u>385.099</u>	<u>322.489</u>
Likvide beholdninger		<u>380.614</u>	<u>279.272</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>765.713</u>	<u>601.761</u>
Aktiver i alt		<u>765.713</u>	<u>601.761</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		2020	2019
	Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	5.447	7.033
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	90.000	175.000
	Egenkapital i alt	220.447	307.033
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.237	15.824
	Selskabsskat	24.937	49.984
	Anden gæld	500.092	228.920
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	545.266	294.728
	Gældsforpligtelser i alt	545.266	294.728
	Passiver i alt	765.713	601.761
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	943.613	868.556
Pensioner	129.396	121.020
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
Personaleomkostninger i øvrigt	5.930	6.539
	1.085.755	1.002.931
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 2	 2
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.312	0
	1.312	0
 3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	125.000	125.000
	125.000	125.000
 4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2019	7.033	4.796
Årets overførte overskud eller underskud	-1.586	2.237
	5.447	7.033
 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2019	175.000	110.000
Udloddet udbytte	-175.000	-110.000
Udbytte for regnskabsåret	90.000	175.000
	90.000	175.000

6. 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:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	209 t.kr.
--	-----------

7. 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 25 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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 eksklusive 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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. Der nedskrives til nettorealisation sværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.