



Ringvejen 8
9560 Hadsund
Telefon 98 58 16 22
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsund@kvistjensen.dk

KJ Administration ApS

Ringvejen 8, 9560 Hadsund

CVR-nr. 31 05 55 47

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2019.

Anders Flensted Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for KJ Administration ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 1. november 2019

Direktion

Janni Djørup Justesen

Bestyrelse

Anders Flensted Nielsen
formand

Janni Djørup Justesen

Jørn Velling

Selskabsoplysninger

Selskabet	KJ Administration ApS Ringvejen 8 9560 Hadsund CVR-nr.: 31 05 55 47 Stiftet: 1. november 2007 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 11. regnskabsår
Bestyrelse	Anders Flensted Nielsen, formand Janni Djørup Justesen Jørn Velling
Direktion	Janni Djørup Justesen
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 1.228.646 kr. mod 1.136.512 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 177.237 kr. mod 107.532 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for 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	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	1.228.646	1.136.512
1 Personaleomkostninger	-1.002.931	-998.266
Driftsresultat	225.715	138.246
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.500	0
Andre finansielle indtægter	6	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-310
Resultat før skat	227.221	137.936
Skat af årets resultat	-49.984	-30.404
Årets resultat	177.237	107.532
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	175.000	110.000
Overføres til overført resultat	2.237	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.468
Disponeret i alt	177.237	107.532

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		220.989	155.458
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		<u>101.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>322.489</u>	<u>155.458</u>
Likvide beholdninger		<u>279.272</u>	<u>385.719</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>601.761</u>	<u>541.177</u>
Aktiver i alt		<u>601.761</u>	<u>541.177</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		2019	2018
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	7.033	4.797
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	175.000	110.000
Egenkapital i alt		307.033	239.797
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.824	18.225
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	48.114
	Selskabsskat	49.984	30.404
	Anden gæld	228.920	204.637
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	294.728	301.380
Gældsforpligtelser i alt		294.728	301.380
Passiver i alt		601.761	541.177
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	868.556	879.521
Pensioner	121.020	106.170
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
Personaleomkostninger i øvrigt	6.539	5.759
	1.002.931	998.266
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	310
	0	310
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	4.796	7.265
Årets overførte overskud eller underskud	2.237	-2.468
	7.033	4.797
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2018	110.000	175.000
Udloddet udbytte	-110.000	-175.000
Udbytte for regnskabsåret	175.000	110.000
	175.000	110.000

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	221 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 50 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 nettorealisationsværdien 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.