

Kjeldgaard Sko ApS

Store Torv 2D, 7700 Thisted

CVR-nr. 18 79 68 72

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2025.

Per Overgaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Kjeldgaard Sko 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 17. februar 2025

Direktion

Per Overgaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kjeldgaard Sko ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjeldgaard Sko ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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.

Hurup Thy, den 17. februar 2025

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Niclas Kruse Lyhne

statsautoriseret revisor
mne46626

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kjeldgaard Sko ApS Store Torv 2D 7700 Thisted
	CVR-nr.: 18 79 68 72
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Per Overgaard Christensen
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Møllervænget 17 7760 Hurup Thy

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjeldgaard Sko 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 posteringer 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter indestående i indkøbsforening og måles til indre værdi på balancedagen, og unoterede aktier der indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kjeldgaard Sko ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2023/24	2022/23
Bruttotab	-23.811	-163.335
2 Personaleomkostninger	-268.450	3.139
Driftsresultat	-292.261	-160.196
3 Andre finansielle indtægter	424.221	212.613
Nedskrivning af finansielle aktiver	3.260	1.484.649
4 Øvrige finansielle omkostninger	-32.374	-17.691
Resultat før skat	102.846	1.519.375
Skat af årets resultat	-23.857	180.833
Årets resultat	78.989	1.700.208
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	78.989	1.700.208
Disponeret i alt	78.989	1.700.208

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		717.242	1.017.242
Andre tilgodehavender		0	750.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>717.242</u>	<u>1.767.242</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>717.242</u>	<u>1.767.242</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.349.657	4.090.355
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	76.193
Andre tilgodehavender		<u>1.000.000</u>	<u>2.188.239</u>
Tilgodehavender i alt		<u>7.349.657</u>	<u>6.354.787</u>
Likvide beholdninger		<u>448.923</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.798.580</u>	<u>6.354.787</u>
Aktiver i alt		<u>8.515.822</u>	<u>8.122.029</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	7.365.130	7.286.141
Egenkapital i alt	7.865.130	7.786.141
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	135.628	159.451
Hensatte forpligtelser i alt	135.628	159.451
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	82.230
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	29.909
Gæld til tilknyttede virksomheder	430.458	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	47.680	0
Anden gæld	21.926	64.298
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	515.064	176.437
Gældsforpligtelser i alt	515.064	176.437
Passiver i alt	8.515.822	8.122.029

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	5.585.933	6.085.933
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.700.208	1.700.208
Egenkapital 1. oktober 2023	500.000	7.286.141	7.786.141
Årets overførte overskud eller underskud	0	78.989	78.989
	500.000	7.365.130	7.865.130

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Passivt selskab med henblik på formuepleje.

	2023/24	2022/23
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	-13.329
Pensioner	268.450	0
Andre omkostninger til social sikring	0	10.190
	268.450	-3.139

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
--	---	---

3. Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	144	0
Renter, tilknyttede virksomheder	409.077	212.613
Rente gældsbrief	15.000	0
	424.221	212.613

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	30.458	0
Andre finansielle omkostninger	1.916	17.691
	32.374	17.691

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhed i virksomhedspant til pengeinstitut og leverandør på t.kr 5.000 er noteret sideordnet.

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Per O. Holding ApS, CVR-nr. 19115097, som er 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.