Kildetoftevej 3A ApS

Ølsemagle Kirkevej 73

4600 Køge

(CVR-nr. 34 60 15 26)

Årsrapport for 2023/24

Regnskabsperiode 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2024

_____

Flemming Vincent Vestergaard
Dirigent

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	**2**
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	**3**
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	**4**
Årsregnskab for 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	**5**
Resultatopgørelse	**8**
Balance	**9**
Noter	**11**

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kildetoftevej 3A ApS Ølsemagle Kirkevej 73 4600 Køge	
	CVR-nr.:	34 60 15 26
	Regnskabsperiode:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Karsten Vincent Vestergaard	

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Kildetoftevej 3A ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 18. december 2024

Direktion

Karsten Vincent Vestergaard

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kildetoftevej 3A ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kildetoftevej 3A ApS for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 18. december 2024

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92

Leo Kjeldsmark
statsautoriseret revisor
mne26911

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Kildetoftevej 3A ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Vareforbrug

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Finansielle poster

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

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning 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.

Moderselskabet Karsten Vestergaard Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Skyldigt sambeskatningsbidrag' eller 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag'.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr.
	Bruttotab	**-30.816**	**-29.893**
	Andre finansielle indtægter	144	27
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-82.017	-52.382
	Resultat før skat	**-112.689**	**-82.248**
4	Skat af årets resultat	24.788	18.090
	ÅRETS RESULTAT	**-87.901**	**-64.158**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-87.901	-64.158
	Anvendelse i alt	**-87.901**	**-64.158**

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Balance pr. 30. juni

AKTIVER

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr.
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.322.260	1.322.260
	Varebeholdninger i alt	**1.322.260**	**1.322.260**
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	26.972	15.906
	Udskudt skatteaktiv	0	2.184
	Andre tilgodehavender	2.820	2.400
	Tilgodehavender i alt	**29.792**	**20.490**
	Likvide beholdninger	**1.975**	**23.067**
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	**1.354.027**	**1.365.817**
	AKTIVER I ALT	**1.354.027**	**1.365.817**

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Balance pr. 30. juni 10

PASSIVER

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr.
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-173.026	-85.125
	EGENKAPITAL I ALT	**-93.026**	**-5.125**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	9.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.438.053	1.361.942
	Kortfristet gæld i alt	**1.447.053**	**1.370.942**
	GÆLD I ALT	**1.447.053**	**1.370.942**
	PASSIVER I ALT	**1.354.027**	**1.365.817**

1 Selskabets væsentligste aktiviteter

2 Særlige oplysninger til årsregnskabet

5 Eventualposter

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Noter

Note		2023/24 kr.	2022/23 kr.

1 **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

2 **Særlige oplysninger til årsregnskabet**

Usædvanlige forhold

Ledelsen forventer selskabskapitalen retableret ved fremtidig indtjening.

Selskabets ejer har afgivet støtteerklæring og understøtter selskabet ved behov.

3 **Personaleomkostninger**

Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.

4 **Skat af årets resultat**

Årets aktuelle skat	-26.972	-15.906
Årets regulering af udskudt skat	2.184	-2.184
	-24.788	**-18.090**

5 **Eventualposter**

Sambeskatning

Kildetoftevej 3A ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til Skattestyrelsen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Karsten Vestergaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Karsten Vincent Vestergaard
Direktion
På vegne af: Kildetoftevej 3A ApS
Serienummer: 133f8cf4-f6ed-43ef-979c-137a0a28c99f
IP: 62.199.xxx.xxx
2024-12-20 07:56:29 UTC

Mit ID

Leo Kjeldsmark
ADDERE REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 34589992
Statsautoriseret revisor
På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisi…
Serienummer: 1430d9e8-f468-4efe-a43b-6efcc02ef258
IP: 80.63.xxx.xxx
2024-12-20 10:21:03 UTC

Mit ID

Flemming Vincent Vestergaard
Dirigent
På vegne af: Kildetoftevej 3A ApS
Serienummer: 435567c7-199b-4343-af45-88909371b490
IP: 217.74.xxx.xxx
2024-12-20 11:52:56 UTC

Mit ID

Penneo dokumentnøgle: QNU26-ZL1Z8-01XUQ-5Z8VJ-6TSP2-F2OH0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**