

Koustrup & Co. ApS
Pibe Møllevej 13, Alsønderup
3400 Hillerød

CVR-nr. 12 31 60 89

Årsrapport 2019
31. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31.15.2020

Dirigent:


Ulla Koustrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2019	3
Balance pr. 31. december 2019	4-5
Noter	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Koustrup & Co. ApS, der udviser et resultat på kr. 18.134 og en egenkapital på kr. 1.225.759, er dd. behandlet og vedtaget af bestyrelsen og direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

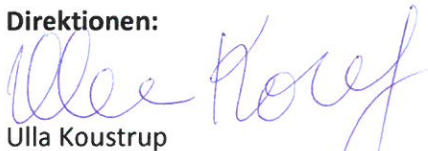
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2020 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Hillerød, den 26. maj 2020

Direktionen:



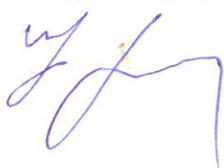
Ulla Koustrup

Bestyrelsen:



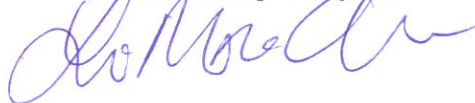
Søren Koustrup

Anne Katrine Søborg



Ulla Koustrup

Lise Marie Elling Abildgaard



LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er at drive forlags-, kommunikations- og produktionsvirksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2019:

Årets resultat udgør kr. 18.134, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.866.905, og en egenkapital på kr. 1.225.759.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2019:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Noter	Side/nr.	2019	2018
	3-1	1.566.771	1.683.683
1	Personaleudgifter	<u>-1.495.290</u>	<u>-1.382.194</u>
		71.481	301.489
	5-3	<u>-13.370</u>	<u>-6.927</u>
		58.111	294.562
	5-4	2	9
	5-5	<u>-33.101</u>	<u>-26.139</u>
		25.012	268.432
	5-6	<u>-6.878</u>	<u>-62.114</u>
		<u>18.134</u>	<u>206.318</u>
		<u>18.134</u>	<u>206.318</u>
		<u>18.134</u>	<u>206.318</u>

Der foreslås anvendt således:

Overført til næste år

ÅRETS RESULTAT

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2019	31.12.2018
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		50.531	26.841
		<u>50.531</u>	<u>26.841</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	6-7	<u>50.531</u>	<u>26.841</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
		81.000	81.000
		<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>131.531</u>	<u>107.841</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
		1.774.546	1.562.785
		<u>1.774.546</u>	<u>1.562.785</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.774.546</u>	<u>1.562.785</u>
Tilgodehavender:			
		654.280	652.104
		<u>654.280</u>	<u>652.104</u>
Debitorer	6-9	654.280	652.104
Igangværende arbejder	6-10	38.000	214.078
Andre tilgodehavender	6-11	108.972	88.179
Periodeafgrænsningsposter		49.537	131.198
		<u>49.537</u>	<u>131.198</u>
Tilgodehavender i alt		<u>850.789</u>	<u>1.085.559</u>
Likvide beholdninger	7-12	<u>110.039</u>	<u>444.613</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.735.374</u>	<u>3.092.957</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.866.905</u>	<u>3.200.798</u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2019	31.12.2018
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		<u>975.759</u>	<u>957.625</u>
EGENKAPITAL I ALT	7-13	<u>1.225.759</u>	<u>1.207.625</u>
HENSÆTTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.457</u>	<u>1.179</u>
HENSÆTTELSER I ALT		<u>1.457</u>	<u>1.179</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		819.942	892.197
Selskabsskat	7-14	0	42.062
Anden gæld	7-15	492.169	585.542
Mellemregning anpartshavere og ledelse		<u>327.578</u>	<u>472.193</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.639.689</u>	<u>1.991.994</u>
GÆLD I ALT		<u>1.639.689</u>	<u>1.991.994</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>2.866.905</u></u>	<u><u>3.200.798</u></u>

- 2 Ejerforhold
- 3 Sikkerheder og pantsætninger
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

Noter	2019	2018
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	1.457.895	1.351.755
Udgifter til social sikring	<u>37.395</u>	<u>30.439</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>1.495.290</u></u>	<u><u>1.382.194</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>4</u></u>	<u><u>4</u></u>
2 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af indskudskapitalen:		
Anne Katrine Søborg Udsholt Byvej 8 3230 Græsted	Søren Koustrup Stationsvej 22 3520 Farum	
Lise Marie Elling Abildgaard Kaj Sommers Vej 4 3320 Skævinge	Ulla Koustrup Stationsvej 22 3520 Farum	
3 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
4 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER MV.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		
Rest leasingforpligtelse (operationel leasing): kr. 21.440.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

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 og nedskrivninger. 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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid over følgende år:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	3 - 5 år
---	----------

Anskaffelser under kr. 13.800 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsestotal af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 13.800.

Finansielle anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejde.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.