

*Kalechesmeden ApS  
Nordhavnsvej 7  
3000 Helsingør*

*CVR-nr: 12 49 81 87*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. oktober 2017 til 30. september 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/11 2018



Dirigent  
Henning Storm Knudsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning .....                               | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 4 |

### **Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 5 |
| Ledelsesberetning .....   | 6 |

### **Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance.....                   | 11 |
| Noter.....                     | 13 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Kalechesmeden ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

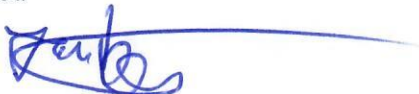
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Helsingør, den 17. november 2018

Jan Hjersted  
Direktør

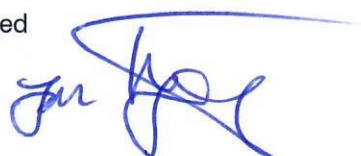


Bestyrelse:

Carsten Bjærre



Jan Hjersted



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Kalechesmeden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kalechesmeden ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Slagelse, den 17. november 2018

Karin Juel  
Registreret revisor  
CVR-nr. 12911580  
mne4479

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Kalechesmeden ApS  
Nordhavnsvej 7  
3000 Helsingør

Telefon: 49 20 11 44

CVR-nr.: 12 49 81 87

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Bestyrelse**

Carsten Bjærre  
Jan Hjersted

**Direktion**

Jan Hjersted

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
I. L. Tvedesvej 7  
3000 Helsingør

**Advokat**

H. Storm Knudsen  
Sortedam Dossering 43  
2200 København N

**Revisor**

Registreret revisor  
Karin Juel  
Rugmarken 4  
4200 Slagelse

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af fremstilling og handel med kalecher, hynder, pavilloner m.v.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Kalechesmeden ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### 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 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### 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.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen heraf som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger                               | 19 år           | 0%               |
| Installationer i bygninger              | 10 år           | 0%               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-15 år         | 0%               |

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationsevnen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

|  | 2017/18          | 2016/17          |
|--|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>2.333.421</b> | <b>2.113.320</b> |
| 1 Personalemkostninger .....   | -2.162.077       | -1.997.536       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | -48.993          | -50.110          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>122.351</b>   | <b>65.674</b>    |
| Andre finansielle indtægter .....  | 132              | 458              |
| Andre finansielle omkostninger .....                                       | -2.902           | -2.063           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>119.581</b>   | <b>64.069</b>    |
| Skat af årets resultat .....   | -27.639          | -14.648          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>91.942</b>    | <b>49.421</b>    |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                 |                  |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                                | 162.770          | 180.000          |
| Overført resultat .....  | -70.828          | -130.579         |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>91.942</b>    | <b>49.421</b>    |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018  
AKTIVER

|   | 2018             | 2017             |
|---|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger.....                          | 13.500           | 16.875           |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     | 387.581          | 366.199          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>401.081</b>   | <b>383.074</b>   |
| Deposita .....                                    | 45.000           | 45.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>45.000</b>    | <b>45.000</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>446.081</b>   | <b>428.074</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer.....                  | 401.233          | 431.717          |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                     | <b>401.233</b>   | <b>431.717</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 81.573           | 78.365           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   | 0                | 63.978           |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>81.573</b>    | <b>142.343</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>747.822</b>   | <b>687.713</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>1.230.628</b> | <b>1.261.773</b> |
| <br>  |                  |                  |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>1.676.709</b> | <b>1.689.847</b> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018  
PASSIVER

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital .....                       | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat.....                         | 654.415          | 725.243          |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret.....     | 162.770          | 180.000          |
| <b>EGENKAPITAL</b> .....                       | <b>1.017.185</b> | <b>1.105.243</b> |
| <br>   |                  |                  |
| Hensættelse til udskudt skat .....             | 40.883           | 35.024           |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....            | <b>40.883</b>    | <b>35.024</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | 240.319          | 232.879          |
| Selskabsskat .....                             | 28.358           | 16.478           |
| Anden gæld .....                               | 329.741          | 293.661          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ..... | 20.223           | 6.562            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....   | <b>618.641</b>   | <b>549.580</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....                | <b>618.641</b>   | <b>549.580</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>PASSIVER</b> .....                          | <b>1.676.709</b> | <b>1.689.847</b> |

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|   | 2017/18                 | 2016/17                 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>               |                         |                         |
| Antal personer beskæftiget .....            | 6                       | 8                       |
| Lønninger .....                             | 1.830.001               | 1.675.263               |
| Pensioner .....                             | 240.890                 | 226.743                 |
| Andre omkostninger til social sikring ..... | 91.186                  | 95.530                  |
| <b>Personalemkostninger i alt .....</b>     | <b><u>2.162.077</u></b> | <b><u>1.997.536</u></b> |

## 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 650.000 med pant i ejendommen Nordhavnsvej 7. Den regnskabsmæssige værdi af de aktiver der er stillet sikkerhed i udgør kr. 13.500.