

Kulkompagniet ApS

Rugvænget 31, 7400 Herning

Ekstern årsrapport for 01.01.2018 - 31.12.2018

25. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. marts 2019

Dirigent Tony Brøchner

CVR. NR. 14 25 28 94

INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Ledelseberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 01.01.2018 - 31.12.2018	10
Balance pr 31.12.2018:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER:

Selskabets navn: Kulkompagniet ApS
Rugvænget 31
7400 Herning

CVR-nr: 14 25 28 94

Hjemstedskommune: Herning

Stiftelsesdato: 01.01.92

Formål: Formålet er at drive handel, industri, agenturvirksomhed og fotovirksomhed

Direktion: Direktør Tony Brøchner
Rugvænget 31
7400 Herning

Bankforbindelser: Danske Bank
Dalgasgade 27
7400 Herning

Ringkøbing Landbobank A/S
Torvet
7400 Herning

Revisor: Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor
Medlem af Dansk Revisorforening
Rugvænget 21
7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktion har I dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 for Kulkompagniet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for ikke at blive revideret.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 18. marts 2019

I direktionen:

Tony Brøchner

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til anpartshaverne i Kulkompagniet ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Kulkompagniet ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som i har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i ovetrensstemmelse med ISRS 4410, opgaven om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 opstilling af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, i har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 18. marts 2019
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor
CVR. NR. 13 36 47 96

Gert Ovesen, registreret revisor
Medlem af Dansk Revisorforening
mne4326

LEDELSESBERETNING:

Generelt:

Selskabets forretningsområde har været drift af fotoarbejde og investering i værdipapirer.

Udvikling i regnskabsåret:

Årets resultat udviser et underskud på 401 tkr, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.718 tkr, og en egenkapital på 3.295 tkr.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Ingen.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

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

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019:

Ledelsen forventer et overskud for det kommende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:

Regnskabsgrundlag:

Årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner og efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra nedenstående.

Indregningsmetoder og målegrundlag: Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsel 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

RESULTATOPGØRELSE:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, og omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.

Indtægtskriterium:

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Bruttoresultat:

Fremkommer som omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger til administration.

Personaleomkostninger:

Omfatter lønninger, pensioner og andre sociale omkostninger.

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver:

Omfatter de systematisk anvendte afskrivninger som følger af aktivernes fastlagte forventede brugstid samt eventuelle ekstra nedskrivninger som følger af aktivernes skønnede værdier.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og tillæg til selskabsskatten samt kursreguleringer af værdipapirer.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN:

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar, der består af kontormaskiner og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Driftsmateriel 20-33% lineært.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

Aktiver med anskaffelsessum på under 12.000 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Igangværende arbejder:

Måles til salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter:

Udgør den del af omkostninger, som vedrører det kommende regnskabsår.

Tilgodehavende selskabsskat:

Omfatter tilgodehavende betalt skat og udbytteskat med fradrag af beregnet selskabsskat.

Udskudt skat:

Omfatter beregnet skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af materielle anlægsaktiver.

Værdipapirer

Omfatter aktier og investeringsforeninger, som er indregnet til kursværdien på balancedagen.

Bankindestående:

Omfatter indestående i Danske Bank og Ringkøbing Landbobank.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

Gældsforpligtelserne indregnes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til den nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2018 - 31.12.2018

	2018	2017	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	242.638	307.412	
Personaleomkostninger	-340.110	-314.979	
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-97.472	-7.567	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-35.857	-35.857	
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-133.329	-43.424	
Finansielle indtægter	305.823	260.423	
Finansielle omkostninger	-686.436	-8.542	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-513.942	208.457	
Skat af årets resultat	112.571	-46.853	
ÅRETS RESULTAT	-401.371	161.604	
Der foreslås disponeret således:			
Foreslået udbytte	108.000	105.800	
Overførsel til næste år	-509.371	55.804	
FORDELT RESULTAT	-401.371	161.604	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	31.12.2018	31.12.2017	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.929	52.786	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	16.929	52.786	
Igangværende arbejder	9.565	4.776	
Periodeafgrænsningsposter	15.248	4.000	
Tilgodehavende selskabsskat	57.731	12.558	
Udsudte skatteaktiver	122.875	10.304	2
TILGODEHAVENDER I ALT	205.419	31.638	
Værdipapirer og kapitalandele	1.993.533	3.871.802	3
VÆRDIPAPIRER I ALT	1.993.533	3.871.802	
Bankindestående	1.501.915	223.423	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	1.501.915	223.423	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.700.867	4.126.863	
AKTIVER I ALT	3.717.796	4.179.649	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	31.12.2018	31.12.2017	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Indskudskapital	200.000	200.000	4
Overført til næste år	2.987.304	3.496.675	4
Udbytte	108.000	105.800	
EGENKAPITAL I ALT	3.295.304	3.802.475	
Gæld til anpartshaver	313.024	263.169	
Anden gæld	109.468	114.005	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	422.492	377.174	
PASSIVER I ALT	3.717.796	4.179.649	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			5
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			6

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

2018

2017

NOTE
Driftsmateriel

1

Anskaffelsessum primo	154.049	103.263
Anskaffelser	0	50.786
Udrangeret	-46.477	0
	-----	-----
Anskaffelsessum ultimo	107.572	154.049
	-----	-----
Afskrivninger primo	101.263	65.406
Afskrivninger i året	35.857	35.857
Udrangeret	-46.477	0
	-----	-----
Afskrivninger ultimo	90.643	101.263
	-----	-----
Bogført værdi ultimo	16.929	52.786
	=====	=====

Udskudt skat (skatteaktiv)

2

Saldo primo	10.304	27.853
Regulering i året	112.571	-17.549
	-----	-----
Saldo ultimo	122.875	10.304
	=====	=====
Saldoen beregnes således:		
Regnskabsmæssig mindreværdi driftsmidler	-60.788	-50.836
Regnskabsmæssig merværdi af periodeafgrænsnings	15.248	4.000
Skattemæssig underskud til fremførsel	-512.984	0
	-----	-----
Beregningsgrundlag	-558.524	-46.836
	-----	-----
Eventualskatten udgør 22% heraf	-122.875	-10.304
	=====	=====

Værdipapirer

3

Anskaffelsessum primo	4.046.101	4.108.670
Anskaffelser i året	344.799	963.480
Salgssum til kostpriser i året	-1.670.431	-1.026.049
	-----	-----
Anskaffelsessum ultimo	2.720.469	4.046.101
	-----	-----

	2018	2017	NOTE
<u>Værdipapirer, fortsat</u>			3
Kursreguleringer primo	-174.299	-220.426	
Kursreguleringer i året	-552.637	46.127	
Kursreguleringer ultimo	-726.936	-174.299	
Bogført værdi ultimo	1.993.533	3.871.802	

<u>Egenkapital</u>	Anpartska- pital	Overførsel til næste år	Udbytte	I alt	4
Primosaldo	200.000	3.496.675	105.800	3.802.475	
Udbetalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800	
Årets resultat	0	-509.371	108.000	-401.371	
Ultimosaldo	200.000	2.987.304	108.000	3.295.304	

Anpartskapitalen består af 200 anparter a' 1000 kr

<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>	5
Ingen	
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>	6

Eventualaktiver:

Ingen

Eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på 48 t. kr.