

Kulkompagniet ApS

Rugvænget 31, 7400 Herning

Ekstern årsrapport for 01.01.2016 - 31.12.2016

23. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. marts 2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016	10
Balance pr 31.12.2016:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-15

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 2016 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 14. marts 2017

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 01.01.2016 - 31.12.2016 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 overensstemmelse 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 14. marts 2017
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor
Medlem af Dansk Revisorforening

LEDELSESBERETNING:

Generelt:

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

Udvikling i regnskabsåret:

Årets resultat udviser et underskud på 57 tkr, hvilket anses for acceptabel.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.136 tkr, og en egenkapital på 3.744 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 2017:

Ledelsen forventer et overskud i 2017.

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.

Ændring i regnskabspraksis:

Ifølge ændringer i årsregnskabsloven er det ikke længere muligt at indregne forslag til udbytte under gældsforpligtelser. Forslag til udbytte skal, i regnskaber der afsluttes den 31.12.2016 eller senere, indregnes i egenkapitalen.

Dette har bevirket, at sammenligningstallene for 2015 er korrigeret således:

	Til	Fra	Med
Egenkapital	3.901.607	3.801.607	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser	385.610	485.610	-100.000

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 forudsigelig 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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

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 01.01.2016 - 31.12.2016

	2016	2015	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	313.096	163.685	
Personaleomkostninger	-266.206	-320.019	
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	46.890	-156.334	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-15.420	-20.626	
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	31.470	-176.960	
Finansielle indtægter	196.577	321.680	
Finansielle omkostninger	-300.207	-72.717	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-72.160	72.003	
Skat af årets resultat	14.824	-19.047	
ÅRETS RESULTAT	-57.336	52.956	
Der foreslås disponeret således:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	103.400	100.000	
Overførsel til næste år	-160.736	-47.044	
FORDELT RESULTAT	-57.336	52.956	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	31.12.2016	31.12.2015	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.857	15.492	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	37.857	15.492	
Igangværende arbejder	20.409	9.520	
Periodeafgrænsningsposter	4.000	4.000	
Tilgodehavende selskabsskat	67.219	76.956	
Udsudte skatteaktiver	27.853	13.029	2
TILGODEHAVENDER I ALT	119.481	103.505	
Værdipapirer og kapitalandele	3.888.244	3.917.354	3
VÆRDIPAPIRER I ALT	3.888.244	3.917.354	
Bankindestående	90.812	250.866	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	90.812	250.866	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.098.537	4.271.725	
AKTIVER I ALT	4.136.394	4.287.217	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

	31.12.2016	31.12.2015	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Indskudskapital	200.000	200.000	4
Overført til næste år	3.440.871	3.601.607	4
Udbytte	103.400	100.000	
EGENKAPITAL I ALT	3.744.271	3.901.607	
Gæld til anpartshaver	271.852	266.023	
Anden gæld	120.271	119.587	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	392.123	385.610	
PASSIVER I ALT	4.136.394	4.287.217	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			5
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			6

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

2016

2015

NOTE
Driftsmateriel

1

Anskaffelsessum primo	99.477	99.477
Anskaffelser	56.786	0
Salg til kostpris	-53.000	0
	-----	-----
Anskaffelsessum ultimo	103.263	99.477
	-----	-----
Afskrivninger primo	83.985	63.359
Afskrivninger i året	34.422	20.626
Afskrivning på solgt materiel	-53.001	0
	-----	-----
Afskrivninger ultimo	65.406	83.985
	-----	-----
Bogført værdi ultimo	37.857	15.492
	=====	=====

Udskudt skat (skatteaktiv)

2

Saldo primo	13.029	15.885
Regulering i året	14.824	-2.856
	-----	-----
Saldo ultimo	27.853	13.029
	=====	=====
Saldoen beregnes således:		
Regnskabsmæssig mindreværdi driftsmidler	-49.520	-63.224
Regnskabsmæssig merværdi af periodeafgrænsnings	4.000	4.000
Skattemæssig underskud til fremførsel	-81.085	
	-----	-----
Beregningsgrundlag	-126.605	-59.224
	-----	-----
Eventualskatten udgør 22% heraf	-27.853	-13.029
	=====	=====

Værdipapirer

3

Anskaffelsessum primo	3.901.969	4.061.639
Anskaffelser i året	933.804	2.306.894
Salgssum til kostpriser i året	-727.103	-2.466.564
	-----	-----
Anskaffelsessum ultimo	4.108.670	3.901.969
	-----	-----

	2016	2015	NOTE
<u>Værdipapirer, fortsat</u>			3
Kursreglinger primo	15.385	-74.570	
Kursreglinger i året	-235.811	89.955	
Kursreglinger ultimo	-220.426	15.385	
Bogført værdi ultimo	3.888.244	3.917.354	

<u>Egenkapital</u>	Anpartska- pital	Overførsel til næste år	Udbytte	I alt	4
Primosaldo	200.000	3.601.607	100.000	3.901.607	
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	-100.000	
Årets resultat	0	-160.736	103.400	-57.336	
Ultimosaldo	200.000	3.440.871	103.400	3.744.271	

Anpartskapitalen består af 200 anparter a' 1000 kr

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 5

Ingen

Eventualaktiver og -forpligtelser 6

Eventualaktiver:

Ingen

Eventualforpligtelser:

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