

# **Kulkompagniet ApS**

Rugvænget 31, 7400 Herning

## **Ekstern årsrapport for 01.01.2017 - 31.12.2017**

24. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. marts 2018

-----  
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 01.01.2017 - 31.12.2017	10
Balance pr 31.12.2017:	
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 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 9. marts 2018

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 01.01.2017 - 31.12.2017 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 9. marts 2018  
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 overskud på 162 tkr, hvilket anses for acceptabel.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.180 tkr, og en egenkapital på 3.802 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.

### **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 risikoes 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 01.01.2017 - 31.12.2017**

	2017	2016	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	307.412	313.096	
Personaleomkostninger	-314.979	-266.206	
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-7.567	46.890	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-35.857	-15.420	
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-43.424	31.470	
Finansielle indtægter	260.423	196.577	
Finansielle omkostninger	-8.542	-300.207	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	208.457	-72.160	
Skat af årets resultat	-46.853	14.824	
ÅRETS RESULTAT	161.604	-57.336	
Der foreslås disponeret således:			
Foreslået udbytte	105.800	103.400	
Overførsel til næste år	55.804	-160.736	
FORDELT RESULTAT	161.604	-57.336	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**

	31.12.2017	31.12.2016	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.786	37.857	1
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>52.786</b>	<b>37.857</b>	
Igangværende arbejder	4.776	20.409	
Periodeafgrænsningsposter	4.000	4.000	
Tilgodehavende selskabsskat	12.558	67.219	
Udsudte skatteaktiver	10.304	27.853	2
<b>TILGODEHAVENDER I ALT</b>	<b>31.638</b>	<b>119.481</b>	
Værdipapirer og kapitalandele	3.871.802	3.888.244	3
<b>VÆRDIPAPIRER I ALT</b>	<b>3.871.802</b>	<b>3.888.244</b>	
Bankindestående	223.423	90.812	
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT</b>	<b>223.423</b>	<b>90.812</b>	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.126.863</b>	<b>4.098.537</b>	
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.179.649</b>	<b>4.136.394</b>	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**

	31.12.2017	31.12.2016	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Indskudskapital	200.000	200.000	4
Overført til næste år	3.496.675	3.440.871	4
Udbytte	105.800	103.400	
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>3.802.475</b>	<b>3.744.271</b>	
Gæld til anpartshaver	263.169	271.852	
Anden gæld	114.005	120.271	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>377.174</b>	<b>392.123</b>	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.179.649</b>	<b>4.136.394</b>	
<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			5
<b>EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER</b>			6

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

2017

2016

**NOTE**
Driftsmateriel

1

Anskaffelsessum primo	103.263	99.477
Anskaffelser	50.786	56.786
Salg til kostpris	0	-53.000

Anskaffelsessum ultimo	154.049	103.263
------------------------	---------	---------

Afskrivninger primo	65.406	83.985
Afskrivninger i året	35.857	34.422
Afskrivning på solgt materiel	0	-53.001

Afskrivninger ultimo	101.263	65.406
----------------------	---------	--------

Bogført værdi ultimo	52.786	37.857
----------------------	--------	--------

Udskudt skat (skatteaktiv)

2

Saldo primo	27.853	13.029
Regulering i året	-17.549	14.824

Saldo ultimo	10.304	27.853
--------------	--------	--------

Saldoen beregnes således:

Regnskabsmæssig mindreværdi driftsmidler	-50.836	-49.520
Regnskabsmæssig merværdi af periodeafgrænsnings	4.000	4.000
Skattemæssig underskud til fremførsel	0	-81.085

Beregningsgrundlag	-46.836	-126.605
--------------------	---------	----------

Eventualskatten udgør 22% heraf	-10.304	-27.853
---------------------------------	---------	---------

Værdipapirer

3

Anskaffelsessum primo	4.108.670	3.901.969
Anskaffelser i året	963.480	933.804
Salgssum til kostpriser i året	-1.026.049	-727.103

Anskaffelsessum ultimo	4.046.101	4.108.670
------------------------	-----------	-----------

	2017	2016	NOTE
<u>Værdipapirer, fortsat</u>			3
Kursreglinger primo	-220.426	15.385	
Kursreglinger i året	46.127	-235.811	
Kursreglinger ultimo	-174.299	-220.426	
Bogført værdi ultimo	3.871.802	3.888.244	

<u>Egenkapital</u>	Anpartska- pital	Overførsel til næste år	Udbytte	I alt	4
Primosaldo	200.000	3.440.871	103.400	3.744.271	
Udbetalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400	
Årets resultat	0	55.804	105.800	161.604	
Ultimosaldo	200.000	3.496.675	105.800	3.802.475	

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.