

Kulkompagniet ApS

Rugvænget 31, 7400 Herning

Ekstern årsrapport for 2015

23. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. april 2016

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 01.01.2015 - 31.12.2015	10
Balance pr 31.12.2015:	
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 2015 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 7. april 2016

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 01.01.2015-31.12.2015 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 7. april 2016
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 overskud på 53 tkr, hvilket anses for acceptabel.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.287 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 2016:

Ledelsen forventer også et overskud i 2016.

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.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens pgf. 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

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 forudsigelighede 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 23,5%.

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.
----------------	-----------------

Aktiver med anskaffelsessum på under 12.300 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Tilgodehavender fra salg:

Der er foretaget individuel vurdering af debitorerne og hensættelse til tab finder sted, hvor det vurderes påkrævet.

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 balance-dagen.

Bankindestående:

Omfatter indestående i Danske Bank og Ringkøbing Landbobank.

Gældsforpligtelser i øvrigt:

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret:

Omfatter udbytte til forventet udbetaling i 2016.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2015 - 31.12.2015

	2015	2014	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	163.685	443.813	
Personaleomkostninger	-320.019	-381.595	
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-156.334	62.218	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-20.626	-25.456	
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-176.960	36.762	
Finansielle indtægter	321.680	126.391	
Finansielle omkostninger	-72.717	-8.731	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	72.003	154.422	
Skat af årets resultat	-19.047	-39.676	
ÅRETS RESULTAT	52.956	114.746	
Der foreslås disponeret således:			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	100.000	100.000	
Overførsel til næste år	-47.044	14.746	
FORDELT RESULTAT	52.956	114.746	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	31.12.2015	31.12.2014	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.492	36.118	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.492	36.118	
Igangværende arbejder	9.520	7.300	
Periodeafgrænsningsposter	4.000	4.000	
Tilgodehavende selskabsskat	76.956	30.785	
Udsudte skatteaktiver	13.029	15.885	2
TILGODEHAVENDER I ALT	103.505	57.970	
Værdipapirer og kapitalandele	3.917.354	3.987.069	3
VÆRDIPAPIRER I ALT	3.917.354	3.987.069	
Bankindestående	250.866	242.312	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	250.866	242.312	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.271.725	4.287.351	
AKTIVER I ALT	4.287.217	4.323.469	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	31.12.2015	31.12.2014	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Indskudskapital	200.000	200.000	4
Overført til næste år	3.601.607	3.648.651	4
EGENKAPITAL I ALT	3.801.607	3.848.651	
Gæld til anpartshaver	266.023	234.668	
Anden gæld	119.587	140.150	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	485.610	474.818	
PASSIVER I ALT	4.287.217	4.323.469	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			5
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			6

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

2015

2014

NOTE
Driftsmateriel

1

Anskaffelsessum primo	99.477	112.639
Udrangeret		-22.339
Anskaffelser		46.477
Salg til kostpris		-37.300

Anskaffelsessum ultimo	99.477	99.477
------------------------	--------	--------

Afskrivninger primo	63.359	89.942
Afskrivning på udrangeret materiel		-22.339
Afskrivninger i året	20.626	20.626
Afskrivning på solgt materiel		-24.870

Afskrivninger ultimo	83.985	63.359
----------------------	--------	--------

Bogført værdi ultimo	15.492	36.118
----------------------	--------	--------

Udskudt skat (skatteaktiv)

2

Saldo primo	15.885	18.591
Regulering i året	-2.856	-2.706

Saldo ultimo	13.029	15.885
--------------	--------	--------

Saldoen beregnes således:

Regnskabsmæssig mindreværdi driftsmidler	-63.224	-68.837
Regnskabsmæssig merværdi af periodeafgrænsnings	4.000	4.000

Beregningsgrundlag	-59.224	-64.837
--------------------	---------	---------

Eventualskatten udgør 22% heraf	-13.029	-15.885
---------------------------------	---------	---------

Værdipapirer

3

Anskaffelsessum primo	4.061.639	3.949.696
Anskaffelser i året	2.306.894	111.943
Salgssum til kostpriser i året	-2.466.564	

Anskaffelsessum ultimo	3.901.969	4.061.639
------------------------	-----------	-----------

	2015	2014	NOTE
<u>Værdipapirer, fortsat</u>			3
Kursregleringer primo	-74.570	-113.692	
Kursregleringer i året	89.955	39.122	
Kursregleringer ultimo	15.385	-74.570	
Bogført værdi ultimo	3.917.354	3.987.069	

<u>Egenkapital</u>	Anpartska- pital	Overførsel til næste år	I alt	4
Primosaldo	200.000	3.648.651	3.848.651	
Årets resultat		-47.044	-47.044	
Ultimosaldo	200.000	3.601.607	3.801.607	

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.