

# **Kulkompagniet ApS**

Rugvænget 31, 7400 Herning

## **Ekstern årsrapport for 01.01.2021 - 31.12.2021**

28. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. marts 2022

-----  
Dirigent Tony Brøchner

**CVR. NR. 14 25 28 94**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelseberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse 01.01.2021 - 31.12.2021	10
Balance pr 31.12.2021:	
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapital pr- 31.12.2021	13
Noter	14-15

## **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 FSR danske revisorer  
Rugvænget 21  
7400 Herning

## **LEDELSESPÅTEGNING:**

Direktion har I dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2021 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 3. marts 2022

I direktionen:

-----  
Tony Brøchner

## **REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**

### **Til anpartshaverne i Kulkompagniet ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Kulkompagniet ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR danske 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 ledelsens 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.

Herning, den 3. marts 2022  
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 602 tkr, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 4.315 tkr, og en egenkapital på 3.987 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 2022:**

Ledelsen forventer et overskud for det kommende år.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner og efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 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 01.01.2021 - 31.12.2021**

	2021	2020	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	351.753	235.026	
Personaleomkostninger	-314.862	-354.439	1
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	36.891	-119.413	
Finansielle indtægter	871.341	624.850	
Finansielle omkostninger	-136.428	-100.170	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	771.804	405.267	
Skat af årets resultat	-169.979	-91.404	
ÅRETS RESULTAT	601.825	313.863	
Der foreslås disponeret således:			
Foreslået udbytte	114.400	113.000	
Overførsel til næste år	487.425	200.863	
FORDELT RESULTAT	601.825	313.863	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**

	31.12.2021	31.12.2020	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	2
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0	
Periodeafgrænsningsposter	2.000	4.000	
Tilgodehavende selskabsskat	0	16.412	
Udsudte skatteaktiver	6.773	8.738	3
TILGODEHAVENDER I ALT	8.773	29.150	
Værdipapirer og kapitalandele	3.629.009	2.588.151	4
VÆRDIPAPIRER I ALT	3.629.009	2.588.151	
Bankindestående	677.494	1.117.093	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	677.494	1.117.093	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.315.276	3.734.394	
AKTIVER I ALT	4.315.276	3.734.394	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021**

	31.12.2021	31.12.2020	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Indskudskapital	200.000	200.000	
Overført til næste år	3.672.232	3.184.807	
Udbytte	114.400	113.000	
	-----	-----	
EGENKAPITAL I ALT	3.986.632	3.497.807	
	-----	-----	
Gæld til anpartshaver	102.980	97.211	
Skyldig selskabsskat	144.255	0	
Anden gæld	81.409	139.376	
	-----	-----	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	328.644	236.587	
	-----	-----	
PASSIVER I ALT	4.315.276	3.734.394	
	=====	=====	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			5
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			6

## EGENKAPITAL PR. 31.12.2021

	Anpartska- pital	Overførsel til næste år	Udbytte	I alt
Primosaldo	200.000	3.184.807	113.000	3.497.807
Udbetalt udbytte		0	-113.000	-113.000
Årets resultat		487.425	114.400	601.825
Ultimosaldo	200.000	3.672.232	114.400	3.986.632

=====  
Anpartskapitalen består af 200 anparter a' 1.000 kr

<b>NOTER TIL ÅRSREGNSKABET</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>NOTE</b>
<u>Personaleomkostninger</u>			1
Lønninger	306.243	349.252	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	8.619	5.187	
Personaleomkostninger i alt	314.862	354.439	
Gennemsnitlige antal ansatte personer udgør	1,0	1,0	
<u>Driftsmateriel</u>			2
Anskaffelsessum primo	50.786	50.786	
Anskaffelsessum ultimo	50.786	50.786	
Afskrivninger primo	33.857	33.857	
Afskrivninger i året	16.929	16.929	
Afskrivninger ultimo	50.786	50.786	
Bogført værdi ultimo	0	0	
<u>Udskudt skat (skatteaktiv)</u>			3
Saldo primo	8.738	97.193	
Regulering i året	-1.965	-88.455	
Saldo ultimo	6.773	8.738	
Saldoen beregnes således:			
Regnskabsmæssig mindreværdi driftsmidler	-32.787	-43.716	
Regnskabsmæssig merværdi af periodeafgrænsnings	2.000	4.000	
Beregningsgrundlag	-30.787	-39.716	
Eventualskatten udgør 22% heraf	-6.773	-8.738	

	2021	2020	<u>NOTE</u>
<u>Værdipapirer</u>			4
Anskaffelsessum primo	2.586.661	2.720.469	
Anskaffelser i året	1.351.314	352.936	
Salgssum til kostpriser i året	-941.215	-486.744	
	-----	-----	
Anskaffelsessum ultimo	2.996.760	2.586.661	
	-----	-----	
Kursreguleringer primo	1.490	-572.549	
Kursreguleringer i året	630.759	574.039	
	-----	-----	
Kursreguleringer ultimo	632.249	1.490	
	-----	-----	
Bogført værdi ultimo	3.629.009	2.588.151	
	=====	=====	
 <u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			 5
Ingen			
 <u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>			 6
<b>Eventualaktiver:</b>			
Ingen			
<b>Eventualforpligtelser:</b>			
Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på 24 t. kr.			