

Kulkompagniet ApS

Fuglsang Næs 13 B, 7400 Herning

Ekstern årsrapport for 01.01.2022 - 31.12.2022

29. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. marts 2023

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	7-8
Resultatopgørelse 01.01.2022 - 31.12.2022	9
Balance pr 31.12.2022:	
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapital pr. 31.12.2022	12
Noter	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER:

Selskabets navn: Kulkompagniet ApS
Fuglsang Næs 13 B
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
Fuglsang Næs 13 B
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 godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022-31.12.2022 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 pr. 31.12.2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022

Ledelsenberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår. Ledelsen anser betingelserne i regnskabslovens § 135 for opfyldt.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. marts 2023

I direktionen:

Tony Brøchner

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til anpartshaverne i Kulkompagniet ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Kulkompagniet ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier for revisoreres etiske adfærd, herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 11. marts 2023
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 649 tkr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.459 tkr, og en egenkapital på 3.224 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 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.

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, jævnfør årsregnskabsloven § 32.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:

Personaleomkostninger:

Omfatter lønninger, pensioner og andre sociale omkostninger.

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:

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 samt fremført skattemæssig underskud.

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.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2022 - 31.12.2022

	2022	2021	NOTE
BRUTTORESULTAT	222.910	351.753	
Personaleomkostninger	-311.025	-314.862	1
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-88.115	36.891	
Finansielle indtægter	405.362	871.341	
Finansielle omkostninger	-1.144.793	-136.428	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-827.546	771.804	
Skat af årets resultat	178.832	-169.979	
ÅRETS RESULTAT	-648.714	601.825	
Der foreslås disponeret således:			
Foreslået udbytte	0	114.400	
Overførsel til næste år	-648.714	487.425	
FORDELT RESULTAT	-648.714	601.825	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

	31.12.2022	31.12.2021	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Periodeafgrænsningsposter	1.200	2.000	
Tilgodehavende selskabsskat	58.043	0	
Udskudte skatteaktiver	185.605	6.773	2
TILGODEHAVENDER I ALT	244.848	8.773	
Værdipapirer og kapitalandele	2.622.385	3.629.009	3
VÆRDIPAPIRER I ALT	2.622.385	3.629.009	
Bankindestående	591.463	677.494	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	591.463	677.494	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.458.696	4.315.276	
AKTIVER I ALT	3.458.696	4.315.276	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

	31.12.2022	31.12.2021	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Indskudskapital	200.000	200.000	
Overført til næste år	3.023.518	3.672.232	
Udbytte	0	114.400	
EGENKAPITAL I ALT	3.223.518	3.986.632	
Gæld til anpartshaver	186.643	102.980	
Skyldig selskabsskat	0	144.255	
Anden gæld	48.535	81.409	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	235.178	328.644	
PASSIVER I ALT	3.458.696	4.315.276	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			4
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			5

EGENKAPITAL PR. 31.12.2022

	Anpartska- pital	Overførsel til næste år	Udbytte	I alt
Primosaldo	200.000	3.672.232	113.000	3.985.232
Udbetalt udbytte		0	-113.000	-113.000
Årets resultat		-648.714	0	-648.714
Ultimosaldo	200.000	3.023.518	0	3.223.518

=====
Anpartskapitalen består af 200 anparter a' 1.000 kr
Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET	2022	2021	NOTE
<u>Personaleomkostninger</u>			1
Lønninger	303.864	306.243	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger til social sikring	7.161	8.619	
Personaleomkostninger i alt	311.025	314.862	
Gennemsnitlige antal ansatte personer udgør	1,0	1,0	
<u>Udskudt skat (skatteaktiv)</u>			2
Saldo primo	6.773	8.738	
Regulering i året	178.832	-1.965	
Saldo ultimo	185.605	6.773	
Saldoen beregnes således:			
Regnskabsmæssig mindreværdi driftsmidler	-24.590	-32.787	
Regnskabsmæssig merværdi af periodeafgrænsnings	1.200	2.000	
Skattemæssig underskud til fremførelse	-820.269		
Beregningsgrundlag	-843.659	-30.787	
Eventualskatten udgør 22% heraf	-185.605	-6.773	
<u>Værdipapirer</u>			3
Anskaffelsessum primo	2.996.760	2.586.661	
Anskaffelser i året	0	1.351.314	
Salgssum til kostpriser i året	0	-941.215	
Anskaffelsessum ultimo	2.996.760	2.996.760	
Kursreguleringer primo	632.249	1.490	
Kursreguleringer i året	-1.006.624	630.759	
Kursreguleringer ultimo	-374.375	632.249	
Bogført værdi ultimo	2.622.385	3.629.009	
<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			4
Ingen			

	2022	2021	<u>NOTE</u>
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>	-----		5

Eventualaktiver:

Ingen

Eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årlig leje på 14,4 t.kr.