

Kulkompagniet ApS

Rugvænget 31, 7400 Herning

Ekstern årsrapport for 01.01.2019 - 31.12.2019

26. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. februar 2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019	10
Balance pr 31.12.2019:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13-14

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 2019 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 19. februar 2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 19. februar 2020
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 107 tkr, hvilket anses for acceptabel.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 3.733 tkr, og en egenkapital på 3.294 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 2020:

Ledelsen forventer et overskud for det kommende år.

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.

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 01.01.2019 - 31.12.2019

	2019	2018	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	336.769	242.638	
Personaleomkostninger Antal ansatte: 1	-381.453	-340.110	
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-44.684	-97.472	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-16.929	-35.857	
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-61.613	-133.329	
Finansielle indtægter	200.966	305.823	
Finansielle omkostninger	-7.031	-686.436	
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	132.322	-513.942	
Skat af årets resultat	-25.682	112.571	
ÅRETS RESULTAT	106.640	-401.371	
Der foreslås disponeret således:			
Foreslået udbytte	110.000	108.000	
Overførsel til næste år	-3.360	-509.371	
FORDELT RESULTAT	106.640	-401.371	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	31.12.2019	31.12.2018	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	16.929	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	16.929	
Igangværende arbejder	7.200	9.565	
Periodeafgrænsningsposter	4.000	15.248	
Tilgodehavende selskabsskat	8.182	57.731	
Udsudte skatteaktiver	97.193	122.875	2
TILGODEHAVENDER I ALT	116.575	205.419	
Værdipapirer og kapitalandele	2.147.920	1.993.533	3
VÆRDIPAPIRER I ALT	2.147.920	1.993.533	
Bankindestående	1.468.518	1.501.915	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	1.468.518	1.501.915	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.733.013	3.700.867	
AKTIVER I ALT	3.733.013	3.717.796	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	31.12.2019	31.12.2018	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Indskudskapital	200.000	200.000	4
Overført til næste år	2.983.944	2.987.304	4
Udbytte	110.000	108.000	
EGENKAPITAL I ALT	3.293.944	3.295.304	
Gæld til anpartshaver	317.717	313.024	
Anden gæld	121.352	109.468	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	439.069	422.492	
PASSIVER I ALT	3.733.013	3.717.796	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			5
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			6

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

2019

2018

NOTE
Driftsmateriel

1

Anskaffelsessum primo	50.786	154.049
Udrangeret	0	-103.263

Anskaffelsessum ultimo	50.786	50.786
------------------------	--------	--------

Afskrivninger primo	33.857	101.263
Afskrivninger i året	16.929	35.857
Udrangeret	0	-103.263

Afskrivninger ultimo	50.786	33.857
----------------------	--------	--------

Bogført værdi ultimo	0	16.929
----------------------	---	--------

Udskudt skat (skatteaktiv)

2

Saldo primo	122.875	10.304
Regulering i året	-25.682	112.571

Saldo ultimo	97.193	122.875
--------------	--------	---------

Saldoen beregnes således:

Regnskabsmæssig mindreværdi driftsmidler	-58.288	-60.788
Regnskabsmæssig merværdi af periodeafgrænsnings	4.000	15.248
Skattemæssig underskud til fremførsel	-387.498	-512.984

Beregningsgrundlag	-441.786	-558.524
--------------------	----------	----------

Eventualskatten udgør 22% heraf	-97.193	-122.875
---------------------------------	---------	----------

Værdipapirer

3

Anskaffelsessum primo	2.720.469	4.046.101
Anskaffelser i året	87.795	344.799
Salgssum til kostpriser i året	-87.795	-1.670.431

Anskaffelsessum ultimo	2.720.469	2.720.469
------------------------	-----------	-----------

	2019	2018	NOTE
<u>Værdipapirer, fortsat</u>			3
Kursreguleringer primo	-726.936	-174.299	
Kursreguleringer i året	154.387	-552.637	
Kursreguleringer ultimo	-572.549	-726.936	
Bogført værdi ultimo	2.147.920	1.993.533	

<u>Egenkapital</u>	Anpartska- pital	Overførsel til næste år	Udbytte	I alt	4
Primosaldo	200.000	2.987.304	108.000	3.295.304	
Udbetalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000	
Årets resultat	0	-3.360	110.000	106.640	
Ultimosaldo	200.000	2.983.944	110.000	3.293.944	

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.