

KALLE BØRNETØJ & SKO ApS

Jægersborg Alle 41, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 14 77 85 86

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2020

Dirigent:

.....
Jeanette Rossing





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KALLE BØRNETØJ & SKO ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 17. december 2020

Direktion:

.....
Signe Rossing

.....
Jeanette Rossing

Bestyrelse:

.....
Jeanette Rossing
formand

.....
Signe Rossing

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KALLE BØRNETØJ & SKO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KALLE BØRNETØJ & SKO ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. december 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Robert Christensen
statsaut. revisor
mne16653

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KALLE BØRNETØJ & SKO ApS
Adresse, postnr., by	Jægersborg Alle 41, 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	14 77 85 86
Stiftet	1. marts 1900
Hjemstedskommune	Gentofte
Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
Hjemmeside	www.adresse
E-mail	mail@adresse
Telefon	39 64 45 15
Bestyrelse	Jeanette Rossing, formand Signe Rossing
Direktion	Signe Rossing Jeanette Rossing
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel- og butiksvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 1.369.293 kr. mod et overskud på 896.208 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 2.375.492 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	4.539.394	3.686.718
2	Personaleomkostninger	-2.793.324	-2.502.230
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.336	-14.898
	Resultat før finansielle poster	1.744.734	1.169.590
	Finansielle omkostninger	-19.230	-20.382
	Resultat før skat	1.725.504	1.149.208
3	Skat af årets resultat	-356.211	-253.000
	Årets resultat	1.369.293	896.208
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.400.000	1.000.000
	Overført resultat	-30.707	-103.792
		1.369.293	896.208

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.336
		0	1.336
	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	41.153	28.788
		41.153	28.788
	Anlægsaktiver i alt	41.153	30.124
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	670.500	720.000
		670.500	720.000
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	258.146	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	330.707
	Andre tilgodehavender	200.000	0
		458.146	330.707
	Likvide beholdninger	3.506.668	2.636.986
	Omsætningsaktiver i alt	4.635.314	3.687.693
	AKTIVER I ALT	4.676.467	3.717.817
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	775.492	806.199
	Foreslået udbytte	1.400.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	2.375.492	2.006.199
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	205.036	637.414
	Anden gæld	2.095.939	1.074.204
		2.300.975	1.711.618
	Gældsforpligtelser i alt	2.300.975	1.711.618
	PASSIVER I ALT	4.676.467	3.717.817

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	909.991	1.000.000	2.109.991
Overført via resultatdisponering	0	-103.792	1.000.000	896.208
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	806.199	1.000.000	2.006.199
Overført via resultatdisponering	0	-30.707	1.400.000	1.369.293
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Egenkapital 30. juni 2020	200.000	775.492	1.400.000	2.375.492

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KALLE BØRNETØJ & SKO ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

kr.	2019/20	2018/19
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.730.648	2.451.189
Andre omkostninger til social sikring	43.490	23.584
Andre personaleomkostninger	19.186	27.457
	2.793.324	2.502.230
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 10	 10
 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	366.212	253.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-10.001	0
	356.211	253.000
 4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		
Kostpris 1. juli 2019		456.698
Kostpris 30. juni 2020		456.698
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019		455.362
Afskrivninger		1.336
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020		456.698
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020		0
 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Andre økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:		
kr.	2019/20	2018/19
Leje- og leasingforpligtelser	53.000	49.000
 6 Sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2020.		
 7 Nærtstående parter		
Oplysning om koncernregnskaber		
Modervirksomhed	Hjemsted	
Rossing & Rossing Holding ApS	Danmark	

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jeanette Rossing

Direktion

På vegne af: KALLE BØRNETØJ & SKO ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-295220943082

IP: 87.61.xxx.xxx

2020-12-17 18:02:41Z

NEM ID 

Jeanette Rossing

Dirigent

På vegne af: KALLE BØRNETØJ & SKO ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-295220943082

IP: 87.61.xxx.xxx

2020-12-17 18:02:41Z

NEM ID 

Jeanette Rossing

Bestyrelsesformand

På vegne af: KALLE BØRNETØJ & SKO ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-295220943082

IP: 87.61.xxx.xxx

2020-12-17 18:02:41Z

NEM ID 

Signe Katarina Worsøe Rossing

Direktion

På vegne af: KALLE BØRNETØJ & SKO ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-439483857459

IP: 83.89.xxx.xxx

2020-12-17 19:31:53Z

NEM ID 

Signe Katarina Worsøe Rossing

Bestyrelse

På vegne af: KALLE BØRNETØJ & SKO ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-439483857459

IP: 83.89.xxx.xxx

2020-12-17 19:31:53Z

NEM ID 

Robert Christensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:92401186

IP: 212.237.xxx.xxx

2020-12-17 21:55:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KESCV-4EF3A-UEWV5-KOVIL-1F6L-Y-F3T5K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>