

KJÆRULFF TIETZE SERVICE ApS

Oliebladsgade 5
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/06/2016

Henrik Bührmann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KJÆRULFF TIETZE SERVICE ApS
Oliebladsgade 5
2300 København S

Telefonnummer: 32590088
Fax: 32590575

CVR-nr: 15635002
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for Kjørulff Tietze Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/05/2016

Direktion

Jann Kjørulff Tietze

Connie Kjørulff Schlottmann

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da selskabet fortsat lever op til kravene er revision også fravalgt for det kommende år.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive detailhandel fra 2 butikker med modetøj, billedindramning og galleri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug, varelagre samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskabet Catch ApS.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning, lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til

kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning, lejede lokaler 10 år

Driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdipapirer måles til kursværdi på statustidspunktet.

Kapitalandele i datterselskabet måles til indre værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller dagsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - 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 og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		3.865.773	4.281.254
Eksterne omkostninger		-2.394.860	-2.666.616
Bruttoresultat		1.470.913	1.614.638
Personaleomkostninger	1	-1.473.456	-1.638.626
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-24.000	-24.000
Resultat af ordinær primær drift		-26.543	-47.988
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.284	0
Andre finansielle indtægter		1.422	2
Øvrige finansielle omkostninger		-80.928	-98.105
Ordinært resultat før skat		-104.765	-146.091
Skat af årets resultat	2	173	100
Årets resultat		-104.592	-145.991
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.284	0
Overført resultat		-105.876	-145.991
I alt		-104.592	-145.991

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		527.374	527.374
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.000	96.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	599.374	623.374
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		819.648	818.364
Deposita		53.877	53.877
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	873.525	872.241
Anlægsaktiver i alt		1.472.899	1.495.615
Fremstillede varer og handelsvarer		857.825	812.321
Varebeholdninger i alt		857.825	812.321
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		301.033	334.175
Andre tilgodehavender	5	8.000	0
Periodeafgrænsningsposter		11.027	0
Tilgodehavender i alt		320.060	334.175
Likvide beholdninger		95.260	77.981
Omsætningsaktiver i alt		1.273.145	1.224.477
Aktiver i alt		2.746.044	2.720.092

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	132.000	132.000
Andre reserver		694.648	693.364
Overført resultat		-334.253	-228.377
Egenkapital i alt		492.395	596.987
Gæld til realkreditinstitutter		507.943	538.976
Langfristede gældsforpligtelser i alt		507.943	538.976
Gæld til realkreditinstitutter		25.000	20.000
Gæld til banker		919.414	968.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser		410.516	223.810
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		46.160	40.323
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		344.616	331.151
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.745.706	1.584.129
Gældsforpligtelser i alt		2.253.649	2.123.105
Passiver i alt		2.746.044	2.720.092

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	132.000	693.364	-228.377	0	596.987
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	1.284	-105.876	0	-104.592
Egenkapital, ultimo	132.000	694.648	-334.253	0	492.395

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.325.197	1.488.432
Kørselsgodtgørelse	0	0
Pensionsbidrag	91.454	85.104
Andre omkostninger til social sikring	64.074	62.684
Refunderede sygedagpenge og løntilskud	-15.840	-29.087
Øvrige personaleudgifter	8.571	31.493
	1.473.456	1.638.626

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-173	-100
	-173	-100

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.	Indretning lejde lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.	Ejendom kr.
Kostpris primo	186.000	306.653	604.551	527.374
Tilgang	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0
Kostpris ultimo	186.000	306.653	604.551	527.374
Opskrivninger primo	0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-186.000	-306.653	-508.551	0
Årets afskrivning	0	0	-24.000	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-186.000	-306.653	-532.551	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	72.000	527.374
			2015	2014
Afskrivninger, materielle og immaterielle aktiver:			kr.	kr.
Driftsmidler og inventar			24.000	24.000
			24.000	24.000

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Kostpris primo	125.000	125.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	125.000	125.000
Nettoopskrivninger primo	693.364	571.127
Tilgang	1.284	122.237
Afgang	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	694.648	693.364
Regnskabsmæssig værdi ultimo	819.648	818.364

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Catch ApS, København	100%	819.648	1.283

5. Andre tilgodehavender

	2015 kr.	2014 kr.
Betalt aconto skat	8.000	0
Øvrige tilgodehavender	0	0
	8.000	0

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 132 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for selskabsskat.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til Bank Nordik er udstedt løsørejerpantebrev i driftsmidler og inventar ligesom anpartshaverne har stillet kaution.

Realkreditlån er tinglyst på ejendommen matr. nr. 8-0 Ørby by, Vejby.