

# **KJÆRULFF TIETZE SERVICE ApS**

Oliebladsgade 5  
2300 København S

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2017

Henrik Bührmann-Ottesen  
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: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2016 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 25/04/2017

## 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 2016.

Selskabet forventer at afstå ejendommen og et provenu på omkring 350.000 kr.

# 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 salgskomkostninger 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 salgskostninger 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 2016 - 31. dec 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning .....   |      | 4.070.655        | 3.865.773        |
| Eksterne omkostninger .....  |      | -2.709.571       | -2.394.860       |
| <b>Bruttoresultat .....</b>  |      | <b>1.361.084</b> | <b>1.470.913</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -1.238.050       | -1.473.456       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver .....                       |      | -24.000          | -24.000          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>  |      | <b>99.034</b>    | <b>-26.543</b>   |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og<br>tilgodehavender, der er anlægsaktiver ..... |      | -33.503          | 1.284            |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 44               | 1.422            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....  |      | -86.036          | -80.928          |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>  |      | <b>-20.461</b>   | <b>-104.765</b>  |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | 402              | 173              |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>-20.059</b>   | <b>-104.592</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>   |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....  |      | 0                | 0                |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....                                     |      | -33.503          | 1.284            |
| Overført resultat .....  |      | 13.444           | -105.876         |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>-20.059</b>   | <b>-104.592</b>  |



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|   | Note     | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger .....                         |          | 527.374          | 527.374          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 48.000           | 72.000           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>3</b> | <b>575.374</b>   | <b>599.374</b>   |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....    |          | 786.145          | 819.648          |
| Deposita .....                                    |          | 53.877           | 53.877           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      | <b>4</b> | <b>840.022</b>   | <b>873.525</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>1.415.396</b> | <b>1.472.899</b> |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |          | 798.711          | 857.825          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |          | <b>798.711</b>   | <b>857.825</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 338.455          | 301.033          |
| Andre tilgodehavender .....                       | 5        | 8.000            | 8.000            |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |          | 0                | 11.027           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>346.455</b>   | <b>320.060</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |          | 76.868           | 95.260           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>1.222.034</b> | <b>1.273.145</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>2.637.430</b> | <b>2.746.044</b> |

# Balance 31. december 2016

## Passiver

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   | 6    | 126.000          | 126.000          |
| Andre reserver .....   |      | 661.145          | 694.648          |
| Overført resultat .....  |      | -314.809         | -328.253         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>472.336</b>   | <b>492.395</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |      | 481.716          | 507.943          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>481.716</b>   | <b>507.943</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter .....   |      | 25.000           | 25.000           |
| Gæld til banker .....  |      | 926.625          | 919.414          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 309.040          | 410.516          |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                                |      | 67.296           | 46.160           |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 0                | 0                |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 355.417          | 344.616          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>1.683.378</b> | <b>1.745.706</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>2.165.094</b> | <b>2.253.649</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>2.637.430</b> | <b>2.746.044</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Reserve for<br/>nettoopskrivning<br/>efter indre<br/>værdis metode</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte<br/>indregnet<br/>under<br/>egenkapitalen</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------------|--|---|------------------------------|--|--------------|
|                           | <b>kr.</b>                             | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital, primo .....  | 126.000                                | 694.648   | -328.253                     | 0  | 492.395      |
| Betalt udbytte .....      | 0                                      | 0   | 0                            | 0  | 0            |
| Årets resultat .....      | 0                                      | -33.503   | 13.444                       | 0  | -20.059      |
| Egenkapital, ultimo ..... | 126.000                                | 661.145   | -314.809                     | 0  | 472.336      |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|  | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      |
|--|------------------|------------------|
|  | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager                           | 1.093.493        | 1.325.197        |
| Kørselsgodtgørelse                     | 0                | 0                |
| Pensionsbidrag                         | 95.827           | 91.454           |
| Andre omkostninger til social sikring  | 56.204           | 64.074           |
| Refunderede sygedagpenge og løntilskud | -13.464          | -15.840          |
| Øvrige personaleudgifter               | 5.990            | 8.571            |
|  | <b>1.238.050</b> | <b>1.473.456</b> |

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|------------------------------------|-------------|-------------|
|                                    | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>  |
| Aktuel skat                        | 0           | 0           |
| Ændring af udskudt skat            | 0           | 0           |
| Regulering vedrørende tidligere år | -402        | -173        |
|                                    | <b>-402</b> | <b>-173</b> |

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

|  | Goodwill<br>kr. | Indretning<br>lejde lokaler<br>kr. | Driftsmidler<br>og inventar<br>kr. | Ejendom<br>kr. |
|--|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------|
| Kostpris primo                                     | 186.000         | 306.653                            | 604.551                            | 527.374        |
| Tilgang  | 0               | 0                                  | 0                                  | 0              |
| Afgang   | 0               | 0                                  | 0                                  | 0              |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             | <b>186.000</b>  | <b>306.653</b>                     | <b>604.551</b>                     | <b>527.374</b> |
| Opskrivninger primo                                | 0               | 0                                  | 0                                  | 0              |
| Årets opskrivning                                  | 0               | 0                                  | 0                                  | 0              |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                        | <b>0</b>        | <b>0</b>                           | <b>0</b>                           | <b>0</b>       |
| Af- og nedskrivning primo                          | -186.000        | -306.653                           | -532.551                           | 0              |
| Årets afskrivning                                  | 0               | 0                                  | -24.000                            | 0              |
| Tilbageførsel ved afgang                           | 0               | 0                                  | 0                                  | 0              |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>                  | <b>-186.000</b> | <b>-306.653</b>                    | <b>-556.551</b>                    | <b>0</b>       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                | <b>0</b>        | <b>0</b>                           | <b>48.000</b>                      | <b>527.374</b> |
|  |                 |                                    | <b>2016</b>                        | <b>2015</b>    |
| Afskrivninger, materielle og immaterielle aktiver: |                 |                                    | kr.                                | kr.            |
| Driftsmidler og inventar                           |                 |                                    | 24.000                             | 24.000         |
|  |                 |                                    | 24.000                             | 24.000         |

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                                     | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Kostpris primo</b>               | 125.000        | 125.000        |
| <b>Tilgang</b>                      | 0              | 0              |
| <b>Afgang</b>                       | 0              | 0              |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |
| <b>Nettoopskrivninger primo</b>     | 694.648        | 693.364        |
| <b>Tilgang</b>                      | 0              | 1.284          |
| <b>Afgang</b>                       | -33.503        | 0              |
| <b>Nettoopskrivninger ultimo</b>    | <b>661.145</b> | <b>694.648</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>786.145</b> | <b>819.648</b> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets<br>resultat |
|----------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| Catch ApS, København       | 100%      | 786.145     | -33.503           |

#### 5. Andre tilgodehavender

|                        | 2016<br>kr.  | 2015<br>kr.  |
|------------------------|--------------|--------------|
| Betalt aconto skat     | 8.000        | 8.000        |
| Øvrige tilgodehavender | 0            | 0            |
|                        | <b>8.000</b> | <b>8.000</b> |

#### 6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 126 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.