

Karl & Kalinka ApS

Schoutgården 50, 2791 Dragør
CVR-nr. 21 64 15 02

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.02.17

Eva Merser
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 15

Selskabet

Karl & Kalinka ApS
Schoutgården 50
2791 Dragør
Danmark
Hjemsted: Dragør
CVR-nr.: 21 64 15 02
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Eva Merser

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Karl & Kalinka ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 14. februar 2017

Direktionen

Eva Merser

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Karl & Kalinka ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Karl & Kalinka ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Bernth
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel med børnetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 123.989 mod DKK 546.911 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.846.036.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	Bruttofortjeneste	657.488	576.639
1	Personaleomkostninger	-500.226	-483.703
	Resultat før af- og nedskrivninger	157.262	92.936
	Finansielle indtægter	8.861	623.324
	Finansielle omkostninger	-5.717	0
	Resultat før skat	160.406	716.260
2	Skat af årets resultat	-36.417	-169.349
	Årets resultat	123.989	546.911

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	123.989	546.911
	I alt	123.989	546.911

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
Deposita		42.000	42.000
Andre tilgodehavender		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		57.000	57.000
Anlægsaktiver i alt		57.000	57.000
Fremstillede varer og handelsvarer		722.065	582.171
Varebeholdninger i alt		722.065	582.171
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.975	8.197
Tilgodehavender i alt		5.975	8.197
Andre værdipapirer og kapitalandele		544.299	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		544.299	0
Likvide beholdninger		752.159	1.432.236
Omsætningsaktiver i alt		2.024.498	2.022.604
Aktiver i alt		2.081.498	2.079.604

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.721.036	1.597.047
	Egenkapital i alt	1.846.036	1.722.047
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.000	32.000
	Selskabsskat	27.132	118.970
	Anden gæld	176.330	206.587
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	235.462	357.557
	Gældsforpligtelser i alt	235.462	357.557
	Passiver i alt	2.081.498	2.079.604

3 Eventualforpligtelser

4 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	125.000	1.597.047
Forslag til resultatdisponering	0	123.989
Saldo pr. 31.12.16	125.000	1.721.036

	2016 DKK	2015 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	457.970	453.751
Pensioner	10.977	10.878
Andre omkostninger til social sikring	10.089	7.738
Andre personaleomkostninger	21.190	11.336
I alt	500.226	483.703
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2

2. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	36.620	127.558
Årets regulering af udskudt skat	0	41.781
Regulering af skat fra tidligere år	-203	10
I alt	36.417	169.349

3. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. 6 måneders husleje udgør t. DKK 96.

Selskabet har på balancedagen en forpligtelse vedrørende uafregnede bonuskort til kunder. For året 2016 er der indløst i alt t.DKK 104 i bonuskort.

4. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
-------------------------	--------------------------

Eva Merser, Schoutgården 50, 2791 Dragør	Kapitalejer
VICH 4808 ApS, Dragør	Kapitalejer
Anders Merser, Schoutgården 50, 2791 Dragør	Kapitalejer i VICH 4808 ApS

Transaktioner	Relation	2016 t.DKK
Huslejudgifter til Anders Merser	Kapitalejer	192.000

Selskabet har herudover ikke gennemført handler med, ydet lån til eller stillet pant, kaution eller garanti for direktionen eller kapitalejere eller virksomheder unden for koncernen, hvori de pågældende har interesser.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.