

K & K Slagelse ApS

Jernbanegade 10, 4200 Slagelse

CVR-nr. 21 66 19 45

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2017.

Brian Grevelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for K & K Slagelse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 22. februar 2017

Direktion

Brian Grevelund

Bestyrelse

Brian Grevelund

Jeanette Grevelund

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i K & K Slagelse ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K & K Slagelse ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. februar 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	K & K Slagelse ApS Jernbanegade 10 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 21 66 19 45 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Brian Grevelund Jeanette Grevelund
Direktion	Brian Grevelund
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	BG Holding Slagelse ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K & K Slagelse ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter K & K Slagelse ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.661.829	2.069.418
2 Personaleomkostninger	-1.437.726	-1.297.430
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.952	-6.610
Driftsresultat	158.151	765.378
Andre finansielle indtægter	43.107	58.813
3 Øvrige finansielle omkostninger	-50.248	-59.536
Resultat før skat	151.010	764.655
4 Skat af årets resultat	-37.066	-176.673
Årets resultat	113.944	587.982
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	113.944	587.982
Disponeret i alt	113.944	587.982

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	288.052	125.591
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>288.052</u>	<u>125.591</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	65.450	65.925
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>65.450</u>	<u>65.925</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>353.502</u>	<u>191.516</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.376.405	3.990.623
Varebeholdninger i alt	<u>4.376.405</u>	<u>3.990.623</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.619	76.586
Andre tilgodehavender	173.219	37.648
Periodeafgrænsningsposter	204.508	81.276
Tilgodehavender i alt	<u>491.346</u>	<u>195.510</u>
Likvide beholdninger	5.021	80.351
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.872.772</u>	<u>4.266.484</u>
Aktiver i alt	<u>5.226.274</u>	<u>4.458.000</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	1.881.475	1.767.531
Egenkapital i alt	<u>2.081.475</u>	<u>1.967.531</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	10.059	2.913
Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.059</u>	<u>2.913</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	29.920	172.443
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>29.920</u>	<u>172.443</u>
Gæld til pengeinstitutter	281.453	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.669.866	1.439.575
Gæld til tilknyttede virksomheder	502.610	335.624
Selskabsskat	172.443	130.879
Anden gæld	478.448	409.035
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.104.820</u>	<u>2.315.113</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.134.740</u>	<u>2.487.556</u>
Passiver i alt	<u>5.226.274</u>	<u>4.458.000</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	113.944	587.982
11 Reguleringer	110.159	184.006
12 Ændring i driftskapital	-214.928	-62.164
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	9.175	709.824
Renteindbetalinger og lignende	43.107	58.812
Renteudbetalinger og lignende	-49.773	-59.536
Pengestrøm fra ordinær drift	2.509	709.100
Betalt selskabsskat	-130.879	-73.667
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-128.370	635.433
Køb af materielle anlægsaktiver	-228.413	-132.201
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-228.413	-132.201
Betalt udbytte	0	-400.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	-400.000
Ændring i likvider	-356.783	103.232
Likvider 1. oktober 2015	80.351	-22.881
Likvider 30. september 2016	-276.432	80.351
Likvider		
Likvide beholdninger	5.021	80.351
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-281.453	0
Likvider 30. september 2016	-276.432	80.351

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været drift af isenkramforretning.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.329.324	1.186.294
Pensioner	66.044	71.930
Andre omkostninger til social sikring	18.332	16.650
Personaleomkostninger i øvrigt	24.026	22.556
	<u>1.437.726</u>	<u>1.297.430</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	18.241	19.496
Andre finansielle omkostninger	32.007	40.040
	<u>50.248</u>	<u>59.536</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	29.920	172.443
Årets regulering af udskudt skat	7.146	2.913
Regulering af tidligere års skat	0	1.317
	<u>37.066</u>	<u>176.673</u>

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. oktober 2015	1.570.733	1.438.532
Tilgang i årets løb	228.413	132.201
Kostpris 30. september 2016	<u>1.799.146</u>	<u>1.570.733</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-1.445.142	-1.438.532
Årets af-/nedskrivninger	-65.952	-6.610
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-1.511.094</u>	<u>-1.445.142</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>288.052</u>	<u>125.591</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	1.767.531	1.179.549
Årets overførte overskud eller underskud	113.944	587.982
	1.881.475	1.767.531
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	0	400.000
Udloddet udbytte	0	-400.000
	0	0

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet gar afgivet betalingsgarantier for t.kr. 772 pr. 30. september 2016.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds mellemværende for såvidt angår selskabets varebeholdning.

10. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på t.kr. 429.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds mellemværende med kreditinstitut, som på balancedagen udgør et indestående på t.kr. 340.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BG Holding, Slagelse ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

11. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	65.952	6.610
Andre finansielle indtægter	-43.107	-58.813
Øvrige finansielle omkostninger	50.248	59.536
Skat af årets resultat	37.066	176.673
	<u>110.159</u>	<u>184.006</u>

12. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-385.782	17.446
Ændring i tilgodehavender	-295.836	248.644
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	466.690	-328.254
	<u>-214.928</u>	<u>-62.164</u>