

K & K Slagelse ApS

Vestsjællandscentret 10A, st. 68, 4200 Slagelse

CVR-nr. 21 66 19 45

Årsrapport

1. september 2019 - 31. august 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. januar 2021.

Brian Grevelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2019 - 31. august 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 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. 31. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 20. januar 2021

Direktion

Brian Grevelund

Bestyrelse

Brian Grevelund

Jeanette Grevelund

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i K & K Slagelse ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for K & K Slagelse ApS for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 20. januar 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
mne32071

Selskabsoplysninger

Selskabet	K & K Slagelse ApS Vestsjællandscentret 10A, st. 68 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 21 66 19 45
	Regnskabsår: 1. september - 31. august
Bestyrelse	Brian Grevelund Jeanette Grevelund
Direktion	Brian Grevelund
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	BG Holding Slagelse ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af isenkramforretning.

Usædvanlige forhold

Selskabet har som følge af udbruddet af Covid19 og de særlige hjælpepakker indregnet 430.748 kr. i kompensationer i selskabets bruttofortjeneste.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.476.506 kr. mod 1.834.596 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6.425 kr. mod 335.889 kr. sidste år. Årets resultat er realiseret som forventet og er påvirket negativt af nedlukning under Corona.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 handelsvarer, 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 eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 kurstab 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

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. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	1.476.506	1.834.596
2 Personaleomkostninger	-1.416.652	-1.369.974
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-31.027	-32.123
Driftsresultat	28.827	432.499
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	18.588
Andre finansielle indtægter	13.310	6.180
3 Øvrige finansielle omkostninger	-33.040	-50.431
Resultat før skat	9.097	406.836
4 Skat af årets resultat	-2.672	-70.947
Årets resultat	6.425	335.889
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	6.425	335.889
Disponeret i alt	6.425	335.889

Balance 31. august

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	31.027
Materielle anlægsaktiver i alt	0	31.027
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt	50.000	81.027
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.186.499	4.344.089
Varebeholdninger i alt	4.186.499	4.344.089
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	199.734	152.363
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	764.878
Udskudte skatteaktiver	5.260	188
Andre tilgodehavender	434.907	15.110
Periodeafgrænsningsposter	112.848	210.926
Tilgodehavender i alt	752.749	1.143.465
Likvide beholdninger	85.342	6.076
Omsætningsaktiver i alt	5.024.590	5.493.630
Aktiver i alt	5.074.590	5.574.657

Balance 31. august

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Overført resultat	2.637.167	2.630.742
	Egenkapital i alt	<u>2.837.167</u>	<u>2.830.742</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	97.025	694.884
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.279.674	1.313.232
	Gæld til tilknyttede virksomheder	281.299	126.857
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	7.744	94.226
	Anden gæld	571.681	514.716
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.237.423</u>	<u>2.743.915</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.237.423</u>	<u>2.743.915</u>
	Passiver i alt	<u>5.074.590</u>	<u>5.574.657</u>
1	Særlige poster		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Årets resultat	6.425	335.889
10 Reguleringer	53.429	128.733
11 Ændring i driftskapital	731.226	-89.335
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	791.080	375.287
Renteindbetalinger og lignende	13.310	24.768
Renteudbetalinger og lignende	-33.039	-50.428
Pengestrøm fra ordinær drift	771.351	349.627
Betalt selskabsskat	-94.226	-124.982
Pengestrømme fra driftsaktivitet	677.125	224.645
Ændring i likvider	677.125	224.645
Likvider 1. september 2019	-688.808	-913.453
Likvider 31. august 2020	-11.683	-688.808
 Likvider		
Likvide beholdninger	85.342	6.076
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-97.025	-694.884
Likvider 31. august 2020	-11.683	-688.808

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Særlige poster		
Selskabet har som følge af udbruddet af Covid19 og de særlige hjælpepakker indregnet 430.748 kr. i kompensationer i selskabets bruttofortjeneste.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.318.644	1.275.321
Pensioner	70.547	66.673
Andre omkostninger til social sikring	19.028	18.555
Personaleomkostninger i øvrigt	8.433	9.425
	<u>1.416.652</u>	<u>1.369.974</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.875
Andre finansielle omkostninger	33.040	48.556
	<u>33.040</u>	<u>50.431</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	7.744	94.226
Årets regulering af udskudt skat	-5.072	-23.279
	<u>2.672</u>	<u>70.947</u>

Noter

	<u>31/8 2020</u>	<u>31/8 2019</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. september 2019	1.599.146	1.599.146
Kostpris 31. august 2020	1.599.146	1.599.146
Af- og nedskrivninger 1. september 2019	-1.568.119	-1.535.996
Årets af-/nedskrivninger	-31.027	-32.123
Af- og nedskrivninger 31. august 2020	-1.599.146	-1.568.119
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2020	0	31.027
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. september 2019	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. september 2019	2.630.742	2.294.853
Årets overførte overskud eller underskud	6.425	335.889
	2.637.167	2.630.742
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har afgivet betalingsgarantier for t.kr. 772 pr. 31. august 2020.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på t.kr. 464.		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds mellemværende med pengeinstitut, som på balancedagen udgør en gæld på t.kr. 64.		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Selskabet har overfor 3. mand stillet betalingsgarantier på t.kr. 772 på balancedagen.		

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

10. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	31.027	32.123
Andre finansielle indtægter	-13.310	-24.768
Øvrige finansielle omkostninger	33.040	50.431
Skat af årets resultat	2.672	70.947
	<u>53.429</u>	<u>128.733</u>

11. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	157.590	-234.715
Ændring i tilgodehavender	395.788	-206.340
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	177.848	351.720
	<u>731.226</u>	<u>-89.335</u>