

KELD A. JOHANSEN ApS

Mørbjergparken 1
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/11/2019

Keld Johansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

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

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KELD A. JOHANSEN ApS
 Mørbjergparken 1
 4000 Roskilde

CVR-nr: 25139844

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for KELD A. JOHANSEN ApS.

Årsrapporten, der ikke er revidret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 09/11/2019

Direktion

Keld Ankjær Johansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Keld A. Johansen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2018/2019 for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 09/11/2019

Pia Larsen , mne4051

Registreret revisor

FOKUSREVISION.DK REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26996430

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet anvendt årsregnskabslovens § 32 og sammen - draget posterne nr. 1-5 og benævnt sammendraget "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi 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 salgssum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdt 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 gældsmetode.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		773.723	1.060.035
Personaleomkostninger	1	-589.551	-687.711
Resultat af ordinær primær drift		236.808	372.324
Andre finansielle indtægter		996	0
Øvrige finansielle omkostninger		-2.774	-1.521
Ordinært resultat før skat		235.030	370.803
Skat af årets resultat	2	-52.250	-81.946
Årets resultat		182.780	288.857
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Overført resultat		74.780	183.057
I alt		182.780	288.857

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		66.275	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	66.275	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.000	24.000
Anlægsaktiver i alt		90.275	24.000
Råvarer og hjælpematerialer		85.263	86.727
Varebeholdninger i alt		85.263	86.727
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		249.367	209.863
Andre tilgodehavender		0	2.002
Periodeafgrænsningsposter		5.233	35.543
Tilgodehavender i alt		254.600	247.408
Likvide beholdninger		442.830	479.317
Omsætningsaktiver i alt		782.693	813.452
Aktiver i alt		872.968	837.452

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		344.263	269.483
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		577.263	500.283
Hensættelse til udskudt skat		13.200	0
Hensatte forpligtelser i alt		13.200	0
Skyldig selskabsskat		39.050	23.346
Langfristede gældsforpligtelser i alt		39.050	23.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.098	121.374
Skyldig selskabsskat		23.999	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		159.358	192.449
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		243.455	313.823
Gældsforpligtelser i alt		282.505	337.169
Passiver i alt		872.968	837.452

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	269.483	105.800	500.283
Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	74.780	108.000	182.780
Egenkapital, ultimo	125.000	344.263	108.000	577.263

Anpartskapitalen er fordelt i anparter på kr. 1.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	502.864	592.130
Pensionsbidrag	79.367	85.484
Andre omkostninger til social sikring	7.320	10.097
	589.551	687.711

2. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	39.050	38.346
Ændring af udskudt skat	13.200	43.600
	52.250	81.946

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler kr.	Lejede lokaler kr.
Kostpris primo		0
Tilgang		73.639
Afgang		0
Kostpris ultimo		73.639
Af- og nedskrivning primo		0
Årets afskrivning		7.364
Tilbageførsel ved afgang		0
Af- og nedskrivning ultimo		7.364
Regnskabsmæssig værdi ultimo		66.275

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er levering og opsætning af gardiner og solafskærmninger efter mål.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig en leasingforpligtelse på kr. 191.000 over de næste 2 år.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1