

KELD A. JOHANSEN ApS

Mørbjergparken 1
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2020

Keld A. Johansen
Dirigent

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

e-mailadresse: gardinbilen@gmail.com

CVR-nr: 25139844

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for KELD A. JOHANSEN ApS.

Årsrapporten 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 24/11/2020

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 2019/2020 for regnskabsåret 1. juli 2019 – 30. juni 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, 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 Dem med at udarbejde og præsentere Bilag til selvangivelsen efter gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og internationale (IESBA) 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 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, 24/11/2020

Pia Linda 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 salgskostninger 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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		750.109	773.723
Personaleomkostninger	1	-691.890	-589.551
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.615	52.636
Resultat af ordinær primær drift		42.604	236.808
Andre finansielle indtægter		143	996
Øvrige finansielle omkostninger		-1.738	-2.774
Ordinært resultat før skat		41.009	235.030
Skat af årets resultat	2	-9.372	-52.250
Årets resultat		31.637	182.780
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.600	108.000
Overført resultat		-78.963	74.780
I alt		31.637	182.780

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			0
Indretning af lejede lokaler		59.527	66.275
Materielle anlægsaktiver i alt	3	59.527	66.275
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.000	24.000
Anlægsaktiver i alt		83.527	90.275
Råvarer og hjælpematerialer		73.818	85.263
Varebeholdninger i alt		73.818	85.263
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		299.981	249.367
Andre tilgodehavender		3.950	0
Periodeafgrænsningsposter		10.057	5.233
Tilgodehavender i alt		313.988	254.600
Likvide beholdninger		408.881	442.830
Omsætningsaktiver i alt		796.687	782.693
Aktiver i alt		880.214	872.968

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		265.300	344.263
Forslag til udbytte		110.600	108.000
Egenkapital i alt		500.900	577.263
Hensættelse til udskudt skat		0	13.200
Hensatte forpligtelser i alt		0	13.200
Skyldig selskabsskat		22.572	39.050
Langfristede gældsforpligtelser i alt		22.572	39.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.901	60.098
Skyldig selskabsskat		0	23.999
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		255.841	159.358
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		356.742	243.455
Gældsforpligtelser i alt		379.314	282.505
Passiver i alt		880.214	872.968

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	344.263	108.000	577.263
Betalt udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	-78.963	110.600	31.637
Egenkapital, ultimo	125.000	265.300	110.600	500.900

Anpartskapitalen er fordelt i anparter på kr. 1.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Løn og gager	603.564	502.864
Pensionsbidrag	80.372	79.367
Andre omkostninger til social sikring	7.954	7.320
	691.890	589.551

2. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	22.572	39.050
Ændring af udskudt skat	-13.200	13.200
	9.372	52.250

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lokaler kr.
Kostpris primo	73.639
Tilgang	8.867
Afgang	0
Kostpris ultimo	82.506
Af- og nedskrivning primo	7.364
Årets afskrivning	15.615
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	22.979
Regnskabsmæssig værdi ultimo	59.527

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig en leasingforpligtelse på kr. 143.000 over det næste år.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte, udover dem der fremgår af årsregnskabet.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1