

KIRSTEN & STIG JØRGENSEN ApS

Egevej 1
4050 Skibby

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2017

Kirsten Jørgensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KIRSTEN & STIG JØRGENSEN ApS
Egevej 1
4050 Skibby

Telefonnummer: 23255134
Fax: 47524044

CVR-nr: 26257328
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor CENTRUM REVISION Registrerede revisorer

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Kirsten og Stig Jørgensen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har fravalgt revision og vi anser fortsat betingelserne for fravalg for opfyldte.

Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Skuldelev, den 24/05/2017

Direktion

Kirsten Adzer Jørgensen

Stig Mogens Adzer Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Kirsten og Stig Jørgensen ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Kirsten og Stig Jørgensen ApS for 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Glumsø, 24/05/2017

Henrik Søeborg
Registreret revisor C.M.A.
CENTRUM REVISION Registrerede revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået i distribution og markedsføring af tupperwareprodukter samt virksomhed knyttet til denne aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Ledelsen er opmærksomme på kapitalsituationen, men forventer at selskabet ved egen drift kan retablere kapitalen og aflægger årsregnskabet efter principper om going concern.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og er aflagt i danske kroner.

På grund af omlægning af regnskabsåret indgår perioden fra 1. juli til 31. december 2015 som sammenligningstal.

Regnskabsprincipperne er uændrede i forhold til tidligere år, hvoraf følgende væsentlige skal følge

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.

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 ressourcer og forpligtelser som 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.

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.

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

Resultatopgørelse

Periodisering

Indtægter og omkostninger periodiseres således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Selskabsskat

Skat af årets resultat indregnes med den skat der forventes pålignet selskabet af den beregnede skattepligtige indkomst, samt med den skat der hviler på selskabets aktiver, såfremt disse realiseres til den bogførte værdi. Endvidere indregnes tillæg og godtgørelser afledt af acontoskatteordningen.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Måling af anlægsaktiver foretages med udgangspunkt i anskaffelses- eller kostprisen med fradrag af lineære afskrivninger over aktivets forventede økonomiske levetid, hvor følgende åremål er lagt til grund:

- goodwill 7 år, scrapværdi 0 kr.
- andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-6 år, scrapværdi: 0-10%

Småaktiver afskrives hovedsagelig fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes til kostpris omfattende købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvis der viser sig indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdning

Beholdningen består af indkøbte færdigvarer samt handelsvarer og måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsprisen er lavere, nedskrives til denne lavere værdi. Der tages desuden hensyn til eventuel ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til tab, opgjort på baggrund af en individuel vurdering.

Gældforpligtelser

Selskabets gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede samt variabelt forrentede gældsforhold normalt svarer til den nominelle restgæld.

Gæld i udenlandsk valuta er måles til kursen på statusdagen.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser, herunder pantsætninger, kontraktlige forpligtelser og kautioner anføres i noterne. I det omfang forpligtelserne bliver aktuelle, indregnes de under passiver som gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.053.752	1.505.286
Personaleomkostninger	1	-2.065.954	-1.119.940
Andre driftsomkostninger		-1.008.182	-551.778
Resultat af ordinær primær drift		-20.384	-166.432
Andre finansielle indtægter		0	3.410
Øvrige finansielle omkostninger		-10.930	-6.633
Ordinært resultat før skat		-31.314	-169.655
Skat af årets resultat	2	26.997	0
Årets resultat		-4.317	-169.655
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-4.317	-169.655
I alt		-4.317	-169.655

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		58.220	116.850
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	58.220	116.850
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		399.092	521.642
Materielle anlægsaktiver i alt	4	399.092	521.642
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		82.820	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	82.820	0
Anlægsaktiver i alt		540.132	828.242
Fremstillede varer og handelsvarer		807.959	980.667
Varebeholdninger i alt		807.959	980.667
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		253.607	342.556
Andre tilgodehavender		331.521	208.359
Tilgodehavender i alt		585.128	361.165
Likvide beholdninger		0	58.558
Omsætningsaktiver i alt		1.393.087	1.400.390
Aktiver i alt		1.933.219	2.228.632

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-131.654	-108.750
Egenkapital i alt		-6.654	16.250
Hensættelse til udskudt skat		0	26.997
Hensatte forpligtelser i alt		0	26.997
Gæld til banker		85.199	112.431
Langfristede gældsforpligtelser i alt		85.199	112.431
Gæld til banker		94.828	141.635
Leverandører af varer og tjenesteydelser		875.030	1.335.563
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		884.816	595.756
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.854.674	2.072.954
Gældsforpligtelser i alt		1.939.873	2.185.385
Passiver i alt		1.933.219	2.228.632

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	1737393	927315
Sociale omkostninger og pensionsbidrag	240042	136242
Øvrige personaleudgifter	88519	56383
	<u>2065</u>	<u>xxxxx</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede har i regnskabsåret udgjort 5.

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-26997	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-26997</u>	<u>0</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	410000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	410000
Af- og nedskrivning primo	-293150
Årets afskrivning	-58630
Af- og nedskrivning ultimo	-351780
Regnskabsmæssig værdi ultimo	58220

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	793258
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	793258
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-271616
Årets afskrivning	-122549
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-394166
Regnskabsmæssig værdi ultimo	399092

Afskrivninger indregnes i andre driftsomkostninger.

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	82820
Afgang	0
Kostpris ultimo	82820
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	82820

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

For selskabets engagement i pengeinstitut og med pengekreditor er stillet sikkerhed i anlægsaktiver bogført til kr. 259.377 samt kautioneret af 3. mand.

7. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelser.

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler. Den resterende lejeforpligtelse er beregnet til ca. Tkr. 91.