

KIRSTEN & STIG JØRGENSEN ApS

Egevej 1
4050 Skibby

Årsrapport
1. juli 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/06/2016

Kirsten Jørgensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KIRSTEN & STIG JØRGENSEN ApS
Egevej 1
4050 Skibby

CVR-nr: 26257328
Regnskabsår: 01/07/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli - 31. december 2015 for Kirsten & Stig Jørgensen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

, den

Direktion

Kirsten Adzer Jørgensen

Stig Mogens Adzer Jørgensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen erklærer, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Kirsten og Stig Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kirsten og Stig Jørgensen ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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 Deres 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, De 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, 11/05/2016

Henrik Søbørg
Registreret revisor C.M.A.
CENTRUM REVISION Registrerede revisorer
CVR:

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har besluttet at omlægge regnskabsåret til kalenderåret. Nærværende perioderapport omfatter derfor omlægningsperioden fra 1. juli til 31. december 2015, idet der det skal nævnes, at sammenligningstal omfatter hele seneste regnskabsår på 12 måneder.

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 ressour- 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 kr.

Småaktiver afskrives hovedsagelig fuldt ud i anskaffelsesåret.

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. jul 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		5.474.519	12.803.835
Eksterne omkostninger		-3.969.233	-9.270.404
Bruttoresultat		1.505.286	3.533.431
Personaleomkostninger	1	-1.119.940	-2.316.134
Andre driftsomkostninger		-551.778	-1.176.929
Resultat af ordinær primær drift		-166.432	40.368
Andre finansielle indtægter		3.410	0
Øvrige finansielle omkostninger		-6.633	-17.288
Ordinært resultat før skat		-169.655	23.080
Skat af årets resultat	2	0	-6.084
Årets resultat		-169.655	16.996
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-169.655	16.996
I alt		-169.655	16.996

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		116.850	146.165
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	116.850	146.165
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		521.642	549.138
Materielle anlægsaktiver i alt	4	521.642	549.138
Deposita		189.750	189.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		189.750	189.750
Anlægsaktiver i alt		828.242	885.053
Fremstillede varer og handelsvarer		980.667	1.051.801
Varebeholdninger i alt		980.667	1.051.801
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		342.556	453.567
Andre tilgodehavender		18.609	59.829
Tilgodehavender i alt		361.165	513.396
Likvide beholdninger		58.558	282.800
Omsætningsaktiver i alt		1.400.390	1.847.997
Aktiver i alt		2.228.632	2.733.050

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-108.750	60.905
Egenkapital i alt	5	16.250	185.905
Hensættelse til udskudt skat		26.997	26.997
Hensatte forpligtelser i alt		26.997	26.997
Gæld til banker		112.431	183.437
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring			0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		112.431	183.437
Gæld til banker		141.635	193.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.335.563	1.783.136
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		595.756	360.525
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.072.954	2.336.711
Gældsforpligtelser i alt		2.185.385	2.520.148
Passiver i alt		2.228.632	2.733.050

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	927315	1922851
Sociale udgifter og pensionsbidrag mv.	136242	301235
Andre personaleomkostninger	56383	92048
	1119940	2316134
Gennemsnitligt antalbeskæftigede har udgjort	5,0	5,0

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	6084
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	6084

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	410000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	410000
Af- og nedskrivning primo	-263835
Årets afskrivning	-29315
Af- og nedskrivning ultimo	-293150
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116850

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	761340
Tilgang	31918
Afgang	0
Kostpris ultimo	793258
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-212202
Årets afskrivning	-59414
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-271616
Regnskabsmæssig værdi ultimo	521642

Afskrivninger indregnes i andre driftsomkostninger.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	60905	0	185905
Udloddet ordinært udbytte			0	0
Årets resultat	0	-169655	0	-169655
Egenkapital ultimo	125000	-108750	0	16250

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Væsentligste aktiviteter

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

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

For selskabets engagement i pengeinstitut og med pengecreditor er stillet sikkerhed i anlægsaktiver bogført til kr. 340.162 samt kautioneret af 3. mand.

8. 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 Tkr. 125.