

KIRSTEN & STIG JØRGENSEN ApS

Egevej 1
4050 Skibby

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/06/2018

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KIRSTEN & STIG JØRGENSEN ApS
 Egevej 1
 4050 Skibby

 CVR-nr: 26257328
 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor CENTRUM REVISION Registrerede revisorer

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 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 31/05/2018

Direktion

Kirsten Adzer Jørgensen

Stig Mogens Adzer Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Kirsten & Stig Jørgensen ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Kirsten & Stig Jørgensen ApS for 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 regnskabsafklæggelse 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, 31/05/2018

Henrik Søbørg , mne3024
Registreret revisor C.M.A.
CENTRUM REVISION Registrerede revisorer
CVR: 14548599

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Indtjeningen er ekstraordinært påvirket af prisjusteringer, som har påvirket bruttofortjenesten negativt. Herudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som giver anledning til omtale i ledelsesberetningen.

Ledelsen er opmærksomme på kapitalsituationen, men forventer at selskabet efter organisatorisk tilpasning ved egen drift kan retablere kapitalen og aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

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 følges

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

Småaktiver afskrives hovedsagelig fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.077.251	3.053.752
Personaleomkostninger	1	-1.904.020	-2.065.954
Andre driftsomkostninger		-1.135.016	-1.008.182
Resultat af ordinær primær drift		-961.785	-20.384
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-45.006	-10.930
Ordinært resultat før skat		-1.006.791	-31.314
Skat af årets resultat	2	0	26.997
Årets resultat		-1.006.791	-4.317
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-1.006.791	-4.317
I alt		-1.006.791	-4.317

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	58.220
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	58.220
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		538.772	399.092
Materielle anlægsaktiver i alt	4	538.772	399.092
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		82.820	82.820
Finansielle anlægsaktiver i alt		82.820	82.820
Anlægsaktiver i alt		621.592	540.132
Fremstillede varer og handelsvarer		839.066	807.959
Varebeholdninger i alt		839.066	807.959
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.832	253.607
Andre tilgodehavender		188.173	350.108
Tilgodehavender i alt		425.005	603.715
Likvide beholdninger		54.068	0
Omsætningsaktiver i alt		1.318.139	1.393.087
Aktiver i alt		1.939.731	1.951.806

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.119.858	-113.067
Egenkapital i alt		-994.858	11.933
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		310.575	103.646
Langfristede gældsforpligtelser i alt		310.575	103.646
Gæld til banker		55.344	76.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.307.034	875.030
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		727.426	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		534.210	884.816
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.624.014	1.836.227
Gældsforpligtelser i alt		2.934.589	1.939.873
Passiver i alt		1.939.731	1.951.806

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-113.067	0	11.933
Årets resultat		-1.006.791	0	-1.006.791
Egenkapital, ultimo	125.000	-1.119.858	0	-994.858

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1529752	1737393
Sociale omkostninger og pensionsbidrag	241993	240042
Øvrige personaleudgifter	132275	88519
	<u>1904020</u>	<u>2065954</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede har i regnskabsåret udgjort 4,0.

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	-26997
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>-26997</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	793258
Tilgang	473495
Afgang	-348909
Kostpris ultimo	917844
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-394166
Årets afskrivning	-143078
Tilbageførsel ved afgang	158172
Af- og nedskrivning ultimo	-379072
Regnskabsmæssig værdi ultimo	538772

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

For selskabets engagement i pengeinstitut og med pengekreditor er stillet sikkerhed i anlægsaktiver bogført til kr. 360.356 samt kautioneret af 3. mand.

6. 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. 62.