

KBS Company ApS

Algade 52, 5750 Ringe

CVR-nr. 26 55 64 49

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2020.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for KBS Company ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 30. april 2020

Direktion

Suzana Vukasin Bakanovic

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KBS Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KBS Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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 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.

Odense, den 30. april 2020

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen

Statsautoriseret revisor
mne32801

Selskabsoplysninger

Selskabet	KBS Company ApS Algade 52 5750 Ringe
	CVR-nr.: 26 55 64 49
	Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	18. regnskabsår
Direktion	Suzana Vukasin Bakanovic
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive forretning med salg af sko og accessories samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 594.036 kr. mod 643.152 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.687 kr. mod -256.411 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, selvom der er en væsentlig fremgang i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af Coronavirus (Covid-19), og selskabets markeder er påvirket af udbruddet. Det er vanskeligt at forudsige effekten heraf, men det er ledelsens vurdering, at udbruddet vil resultere i økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår dog uden at være en direkte trussel mod virksomhedens eksistens.

Ledelsen har foretaget en tilpasning af selskabets personaleressourcer og omkostningsstruktur. Regeringen har i forlængelse af nedlukningen af Danmark, introduceret en række hjælpepakker til støtte for erhvervslivet, der er relevante for selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KBS Company ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Huslejedeposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	594.036	643.152
1 Personaleomkostninger	-486.182	-754.636
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-33.570</u>	<u>-33.570</u>
Resultat før finansielle poster	74.284	-145.054
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-63.597</u>	<u>-111.357</u>
Resultat før skat	10.687	-256.411
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>10.687</u>	<u>-256.411</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	10.687	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-256.411</u>
Disponeret i alt	<u>10.687</u>	<u>-256.411</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.476	56.046
2 Indretning lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.476</u>	<u>56.046</u>
Deposita	0	14.293
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>14.293</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>22.476</u>	<u>70.339</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.274.540	1.422.617
Varebeholdninger i alt	<u>1.274.540</u>	<u>1.422.617</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.000	0
Udskudte skatteaktiver	46.409	46.409
Tilgodehavende selskabsskat	4.000	4.000
Andre tilgodehavender	29.421	109.724
Periodeafgrænsningsposter	0	29.536
Tilgodehavender i alt	<u>139.830</u>	<u>189.669</u>
Likvide beholdninger	<u>22.800</u>	<u>70.277</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.437.170</u>	<u>1.682.563</u>
Aktiver i alt	<u>1.459.646</u>	<u>1.752.902</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-391.991	-402.678
Egenkapital i alt	-266.991	-277.678
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	500.593	1.018.723
Leverandører af varer og tjenesteydelser	208.838	169.284
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	451.692	60.954
Anden gæld	565.514	781.619
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.726.637	2.030.580
Gældsforpligtelser i alt	1.726.637	2.030.580
Passiver i alt	1.459.646	1.752.902

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-402.678	-277.678
Årets overførte overskud eller underskud	0	10.687	10.687
	<u>125.000</u>	<u>-391.991</u>	<u>-266.991</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	444.058	692.001
Pensioner	27.893	41.297
Andre omkostninger til social sikring	14.231	21.338
	<u>486.182</u>	<u>754.636</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>

2. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	204.371	143.262
Kostpris ultimo	<u>204.371</u>	<u>143.262</u>
Af- og nedskrivninger primo	148.325	143.262
Årets afskrivninger	33.570	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>181.895</u>	<u>143.262</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>22.476</u>	<u>0</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 43 t.kr., har selskabet deponeret ejerpantebrev på 64 t.kr., der giver pant i driftsmateriel, hvis andel af den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 13 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 501 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Varebeholdninger	1.275 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22 t.kr.