

KJØBMAGERGADE 8 ApS

Kjøbmagergade 8
4070 Kirke Hyllinge

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/07/2020

Anette Christiansen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KJØBMAGERGADE 8 ApS
Kjøbmagergade 8
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr: 26672074

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for KJØBMAGERGADE 8 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.

Kyndeløse, den

Direktion

Birte Anette Christiansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive blomsterbutik samt udleje beboelsesejendom i lokalområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening er stort set på niveau med sidste år. Forventningen om et positivt resultat er ikke opfyldt i 2019 på trods af ihærdig indsats fra selskabets ansatte.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning (evt.)

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling bortset fra påvirkningen fra COVID-19. Det kan endnu ikke afgøres, hvilken påvirkning dette har.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kjøbmagergade 8 ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herrunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Tilsvarende gælder for indretning af lejede lokaler, der også måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 restværdi:

	Brugstid Restværdi	
Bygninger.....	25 år	85 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 driftskomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter indestående i kapitalfonde. Disse indeståender måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita omfatter huslejedeosita, som indregnes og måles til dagsværdi. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effakturere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		6.205.153	5.832.559
Eksterne omkostninger		-4.646.168	-4.315.475
Bruttoresultat		1.558.985	1.517.084
Lønninger		-1.461.195	-1.394.370
Pensioner		0	-20.354
Andre omkostninger til social sikring		-40.658	-24.170
Andre personaleomkostninger		-15.834	-14.146
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.554	-18.554
Resultat af ordinær primær drift		21.744	45.490
Andre finansielle indtægter		0	751
Øvrige finansielle omkostninger		-30.375	-38.706
Ordinært resultat før skat		-8.631	7.535
Årets resultat		-8.631	5.973
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.631	5.973
I alt		-8.631	5.973

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		1.699.914	1.711.725
Indretning af lejede lokaler		56.777	64.520
Materielle anlægsaktiver i alt		1.756.691	1.776.245
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.350	22.814
Andre tilgodehavender		48.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		70.350	70.814
Anlægsaktiver i alt		1.827.041	1.847.059
Fremstillede varer og handelsvarer		768.618	712.067
Varebeholdninger i alt		768.618	712.067
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.888	204.143
Andre tilgodehavender		0	2.438
Tilgodehavender i alt		159.888	206.581
Likvide beholdninger		32.475	1.516
Omsætningsaktiver i alt		960.981	920.164
Aktiver i alt		2.788.022	2.767.223

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		97.780	106.411
Egenkapital i alt		222.780	231.411
Gæld til realkreditinstitutter		1.225.000	1.225.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.225.000	1.225.000
Gæld til banker		145.104	90.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.220	204.717
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		235.631	341.544
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		875.287	673.899
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.340.242	1.310.812
Gældsforpligtelser i alt		2.565.242	2.535.812
Passiver i alt		2.788.022	2.767.223

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	106.411	231.411
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-8.631	-8.631
Egenkapital, ultimo	125.000	97.780	222.780

Noter

1. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for prioritetsgæld på i alt 1.225 tkr. er afgivet pant i ejendommen med en bogført værdi på 1.700 tkr.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	4