

# **KESA ApS**

Kingstrupvej 112  
5591 Gelsted

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/11/2018**

**Flemming Hansen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KESA ApS  
Kingstrupvej 112  
5591 Gelsted

CVR-nr:                    27203922  
Regnskabsår:            01/07/2017 - 30/06/2018

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for Kesa ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gelsted, den 13/11/2018

**Direktion**

Flemming Hansen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at drive handel, produktion og hermed beslægtet virksomhed. Selskabets hovedaktivitet er handel med værktøj og tryklufststyr.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for 2018/2019. Ledelsen er opmærksom på, at anpartskapitalen er tabt, men har en forventning om, at der i løbet af en længere årrække vil kunne skabes tilstrækkelig overskudsgivende aktivitet i selskabet, således at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Ledelsen bedømmer at de ydede kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at finansiere pengebinding i tilgodehavender fra salg, drift og nødvendige investeringer. Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttoresultat

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansieller indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatte-ordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

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

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 25 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

### 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.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

### 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>171.033</b>	<b>184.841</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-21.982	-19.682
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>149.051</b>	<b>165.159</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-55.806	-56.193
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>93.245</b>	<b>108.966</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>93.245</b>	<b>108.966</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		93.245	108.966
<b>I alt</b> .....		<b>93.245</b>	<b>108.966</b>



# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger .....		739.231	756.613
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		16.100	20.700
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>755.331</b>	<b>777.313</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>755.331</b>	<b>777.313</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		58.292	46.105
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>58.292</b>	<b>46.105</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		76.680	56.597
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>76.680</b>	<b>56.597</b>
Likvide beholdninger .....		56.194	43.641
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>191.166</b>	<b>146.343</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>946.497</b>	<b>923.656</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-934.006	-1.027.252
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-809.006</b>	<b>-902.252</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		522.430	554.029
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>522.430</b>	<b>554.029</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		31.700	31.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		50.897	59.501
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.150.476	1.181.178
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.233.073</b>	<b>1.271.879</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.755.503</b>	<b>1.825.908</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>946.497</b>	<b>923.656</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-1.027.251	-902.251
Årets resultat .....		93.245	93.245
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-934.006	-809.006

# Noter

## 1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Realkreditinstitutter	554.130	31.700	522.430	392.000

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Grunde og bygninger med bogført værdi kr. 739.231 er stillet til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut.