

Årsrapport for 2018/19

01.08.18 - 31.07.19
(16. regnskabsår)

Kjærullf & Dissing ApS

Gyldenrisvej 16
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 27237665

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2019.

Dirigent: _____
Jan Granat

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|-----------|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. august - 31. juli | 7 |
| Balance 31. juli | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kjærulff & Dissing ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 18. december 2019.

Direktion

Ingrid Christensen

Steen Kjærulff Christensen

Anja Elisabeth Søgaard

David Søgaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjærulff & Dissing ApS
Gyldenrisvej 16
9380 Vestbjerg

CVR-nr.: 27237665
Etableret: 1. juli 2003
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. august - 31. juli

Direktion

Ingrid Christensen
Steen Kjærulff Christensen
Anja Elisabeth Søgaard
David Søgaard

Revisor

LG Revision I/S

Østre Fælledvej 8
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af skotøjsbutik.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærullf & Dissing ApS for 2018/19 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

| | Note | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|------|------------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | 975.836 | 1.085 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>707.451</u> | <u>647</u> |
| Ordinært resultat før finansielle poster | | 268.385 | 438 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>115</u> | <u>3</u> |
| Resultat før skat | | 268.270 | 436 |
| Skat af årets resultat | | <u>59.019</u> | <u>96</u> |
| Årets resultat | | 209.251 | 340 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 1.147.676 | 808 |
| Årets resultat | | <u>209.251</u> | <u>340</u> |
| Til disposition | | 1.356.927 | 1.148 |
| Overført resultat | | <u>1.356.927</u> | <u>1.148</u> |
| Disponeret i alt | | 1.356.927 | 1.148 |

Balance 31. juli

| | Note | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|------|------------------|----------------|
| | | kr. | tkr. |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Deposita | | 54.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>54.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>54.000</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.774.104 | 1.156 |
| Varebeholdninger i alt | | <u>1.774.104</u> | <u>1.156</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 49.132 | 396 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 534 |
| Andre tilgodehavender | | 131.818 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 81.911 | 26 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>262.861</u> | <u>956</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>381.977</u> | <u>277</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.418.942</u> | <u>2.388</u> |
| Aktiver i alt | | <u>2.472.942</u> | <u>2.388</u> |

Balance 31. juli

| | Note | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|------|-------------------------|---------------------|
| | | kr. | tkr. |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 130.000 | 130 |
| Overført resultat | | <u>1.356.927</u> | <u>1.148</u> |
| Egenkapital i alt | 2 | <u>1.486.927</u> | <u>1.278</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 86.840 | 329 |
| Anden gæld | | <u>899.175</u> | <u>782</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>986.015</u> | <u>1.111</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>986.015</u> | <u>1.111</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.472.942</u> | <u>2.388</u> |

Noter til årsrapporten

| 1 | Personaleomkostninger | 2018/19 kr. | 2017/18 tkr. |
|----------|------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Løn, gager og vederlag | 655.233 | 607 |
| | Andre udgifter til social sikring | 52.218 | 40 |
| | Personaleomkostninger i alt | 707.451 | 647 |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

| 2 | Egenkapital | Selskabs- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------|---------------------|---|---|---------------------|
| | Saldo primo | 130.000 | 1.147.676 | 1.277.676 |
| | Årets resultat | 0 | 209.251 | 209.251 |
| | Saldo ultimo | 130.000 | 1.356.927 | 1.486.927 |