

Årsrapport for 2016/17

01.08.16 - 31.07.17
(14. regnskabsår)

Kjærullf & Dissing ApS

Gyldenrisvej 16
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 27237665

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2017.

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 2016/17.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 6. november 2017.

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

Torvegade 3A, 2. sal
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af skotøjsbutik.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærullf & Dissing ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 for hver enkelt regnskabspost 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Aktuell 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Bruttofortjeneste		821.790	626
Personaleomkostninger	1	560.523	563
Ordinært resultat før finansielle poster		261.266	63
Andre finansielle indtægter		0	-20
Andre finansielle omkostninger		13.503	33
Resultat før skat		247.763	10
Skat af årets resultat	2	54.508	2
Årets resultat		193.255	8
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		614.616	607
Årets resultat		193.255	8
Til disposition		807.872	615
Overført til næste år		807.872	615
Disponeret i alt		807.872	615

Balance 31. juli

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>768.375</u>	<u>955</u>
Varebeholdninger i alt		<u>768.375</u>	<u>955</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.728	32
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		729.606	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.067</u>	<u>181</u>
Tilgodehavender i alt		<u>762.401</u>	<u>214</u>
Likvide beholdninger		<u>168.936</u>	<u>119</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.699.712</u>	<u>1.287</u>
Aktiver i alt		<u>1.699.712</u>	<u>1.287</u>

Balance 31. juli

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		130.000	130
Overført resultat		807.872	615
Egenkapital i alt	3	<u>937.872</u>	<u>745</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		30.448	131
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>30.448</u>	<u>131</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		5.820	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-1.790	42
Anden gæld		727.362	369
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>731.392</u>	<u>411</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>761.840</u>	<u>542</u>
Passiver i alt		<u>1.699.712</u>	<u>1.287</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Løn, gager og vederlag	522.136	525
	Andre udgifter til social sikring	38.387	38
	Personaleomkostninger i alt	560.523	563

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

2	Skat af årets resultat	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Skat af årets resultat	54.508	2
	Udskudt skat af årets resultat	0	0
	Skat af årets resultat i alt	54.508	2

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	130.000	614.616	744.616
	Årets resultat	0	193.255	193.255
	Saldo ultimo	130.000	807.872	937.872

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.