

Årsrapport for 2015/16

13. regnskabsår

Kjærullf & Dissing ApS

Gyldenrisvej 16
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 27237665

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: _____
Jan Granat

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	6
Balance 31. juli	7
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Kjærulff & Dissing ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 9. december 2016.

Direktion

Ingrid Christensen

Steen Kjærulff Christensen

Anja Elisabeth Søgaard

David Søgaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet 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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærullf & Dissing ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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. Ligeledes 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.

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 indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

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

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Materielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (reakreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til netto realisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		625.988	528
Personaleomkostninger	1	<u>562.528</u>	<u>503</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		63.460	26
Andre finansielle indtægter		-19.887	28
Andre finansielle omkostninger		<u>33.261</u>	<u>70</u>
Resultat før skat		10.312	-17
Skat af årets resultat	2	<u>2.298</u>	<u>-4</u>
Årets resultat		8.014	-13
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		606.602	619
Årets resultat		<u>8.014</u>	<u>-13</u>
Til disposition		614.616	607
Overført til næste år		<u>614.616</u>	<u>607</u>
Disponeret i alt		614.616	607

Balance 31. juli

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>954.765</u>	<u>1.048</u>
Varebeholdninger i alt		<u>954.765</u>	<u>1.048</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		32.497	17
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	847
Udskudt skatteaktiv		0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>181.096</u>	<u>15</u>
Tilgodehavender i alt		<u>213.594</u>	<u>878</u>
Likvide beholdninger		<u>118.539</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.286.898</u>	<u>1.929</u>
Aktiver i alt		<u>1.286.898</u>	<u>1.929</u>

Balance 31. juli

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		130.000	130
Overført resultat		614.616	607
Egenkapital i alt	3	<u>744.616</u>	<u>737</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		131.307	225
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>131.307</u>	<u>225</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	153
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.281	16
Anden gæld		368.693	798
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>410.974</u>	<u>967</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>542.281</u>	<u>1.192</u>
Passiver i alt		<u>1.286.898</u>	<u>1.929</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	524.916	470
	Andre udgifter til social sikring	37.612	32
	Personaleomkostninger i alt	562.528	503

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

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
	Skat af årets resultat	2.184	0
	Udskudt skat af årets resultat	114	-4
	Skat af årets resultat i alt	2.298	-4

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	130.000	606.602	736.602
	Årets resultat	0	8.014	8.014
	Saldo ultimo	130.000	614.616	744.616

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000