

KALHØJ & CO. ApS

Vesterhåb 53
7430 Ikast

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

19/05/2016

Lars Kalhøj
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KALHØJ & CO. ApS

Vesterhåb 53

7430 Ikast

Telefonnummer: 97152953

CVR-nr: 27742432

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Handelsbanken

Vestergade 2

7430 Ikast

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kalhøj & CO. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 19/05/2016

Direktion

Lars Kalhøj
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

I lighed med tidligere år, er revisionen for det kommende år fravalgt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt omindregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 fordele vil fragåselskabet, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og kontingenter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.771.511	1.864.895
Personaleomkostninger	1	-1.453.372	-1.302.305
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-79.548	-31.935
Resultat af ordinær primær drift		238.591	530.655
Andre finansielle indtægter		6.374	0
Øvrige finansielle omkostninger		-24.924	-25.170
Ordinært resultat før skat		220.041	505.485
Skat af årets resultat	2	-53.897	-121.190
Årets resultat		166.144	384.295
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		166.144	384.295
I alt		166.144	384.295

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		150.000	187.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.276	101.280
Materielle anlægsaktiver i alt	3	236.276	288.780
Andre tilgodehavender		32.972	32.749
Finansielle anlægsaktiver i alt		32.972	32.749
Anlægsaktiver i alt		269.248	321.529
Råvarer og hjælpematerialer		3.000	3.000
Fremstillede varer og handelsvarer		961.250	751.650
Varebeholdninger i alt		964.250	754.650
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.049	33.585
Periodeafgrænsningsposter		17.870	24.833
Tilgodehavender i alt		50.919	58.418
Andre værdipapirer og kapitalandele		197.630	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		197.630	0
Likvide beholdninger		730.526	935.576
Omsætningsaktiver i alt		1.943.325	1.748.644
Aktiver i alt		2.212.573	2.070.173

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		819.103	652.959
Egenkapital i alt		944.103	777.959
Hensættelse til udskudt skat	4	27.000	20.280
Hensatte forpligtelser i alt		27.000	20.280
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		500.000	500.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	500.000	500.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		124.347	128.629
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.137	125.089
Skyldig selskabsskat		46.739	119.760
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		423.247	398.456
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		741.470	771.934
Gældsforpligtelser i alt		1.241.470	1.271.934
Passiver i alt		2.212.573	2.070.173

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	652.959	777.959
Årets resultat		166.144	166.144
Egenkapital, ultimo	125.000	819.103	944.103

Noter

1. Personalemkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.392.001	1.262.826
Andre omkostninger til social sikring	32.726	28.543
Andre personaleomkostninger	28.645	10.936
	1.453.372	1.302.305

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	46.739	109.838
Ændring af udskudt skat	6.720	12.830
Regulering vedrørende tidligere år	-438	-1.478
	53.897	121.190

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	146.292	187.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	146.292	187.500
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-45.012	0
Årets afskrivning	-15.004	-37.500
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-60.016	-37.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	86.276	150.000

4. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	236.276	131.213	105.063
Periodeafgrænsningsposter	17.871	0	17.871
Underskudsforeførsel	0	0	0
	254.147	131.213	122.934
Udskudt skat, 22,0%			27.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	500.000	0	500.000	0
	500.000	0	500.000	0

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er drift af modetøjsbutik samt salg af tømrerydelser.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Selskabet har påtaget sig lejeforpligtelser. Opsigelsesperioden udgør 6 mdr.

Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015 udover sædvanlige for branchen.