

Kortgården ApS

Sundsvej 89
Nybo
7400 Herning

CVR-nr. 28328656

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. april 2017

Birgitte Rødkær Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Kortgården ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 21. april 2017

Direktion

Birgitte Rødkær Pedersen

Kortgården ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kortgården ApS Sundsvej 89 Nybo 7400 Herning
CVR-nr.	28328656
Stiftelsesdato	19. januar 2005
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Birgitte Rødkær Pedersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med postkort og souvenirartikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 21.382, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.823.226, og en egenkapital på kr. -517.403.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kortgården ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		88.266	61.111
Personaleomkostninger	1	-10.345	40.941
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-29.111
Driftsresultat		77.921	72.941
Andre finansielle indtægter		22.914	0
Finansielle omkostninger		-73.197	-105.031
Resultat før skat		27.638	-32.090
Skat af årets resultat		-6.256	2.377
Årets resultat		21.382	-29.713
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		21.382	-29.713
Resultatdisponering		21.382	-29.713

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.683.970	1.615.000
Varebeholdninger		1.683.970	1.615.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		671.610	877.512
Igangværende arbejder for fremmed regning		245.000	255.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.103	20.853
Udskudte skatteaktiver		196.543	202.799
Tilgodehavender		1.139.256	1.356.164
Omsætningsaktiver		2.823.226	2.971.164
Aktiver		2.823.226	2.971.164

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-642.403	-663.785
Egenkapital		-517.403	-538.785
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		425.728	507.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.908	9.298
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.901.993	2.993.433
Kortfristede gældsforpligtelser		3.340.629	3.509.949
Gældsforpligtelser		3.340.629	3.509.949
Passiver		2.823.226	2.971.164
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	-13.852	-84.214
Andre personaleomkostninger	24.197	43.273
	<u>10.345</u>	<u>-40.941</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
3. Overført resultat		
Saldo primo	-663.785	-634.072
Årets tilgang	21.382	-29.713
Saldo ultimo	<u>-642.403</u>	<u>-663.785</u>

4. Usikkerhed ved indregning og måling

Der forekommer usikkerhed omkring værdiansættelsen af lager og debitorer.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Birgitte Rødkær Pedersen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst virksomhedspant kr. 600.000. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. statusdagen t.kr. 2.601.