

Kjaergaarden ApS

CVR-nr. 29 32 59 79

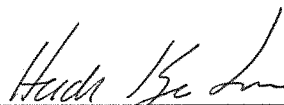
Årsrapport

2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Hinnerup, den 5 / 10 - 2016



Heidi Kjær Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Beretninger	
Ledelsesberetning	4
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab	Kjaergaarden ApS Sandballevej 81 8382 Hinnerup
	Formål: Selskabets formål er at drive handel med tekstil og hermed beslægtet virksomhed.
	CVR-nr. 29 32 59 79
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jakob Kjær Larsen Heidi Kjær Larsen
Direktion	Heidi Kjær Larsen
Revisor	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88
	Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen
	Ledende revisor: Anne Hovgaard Hansen

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kjaergaarden ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen og 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

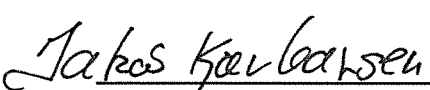
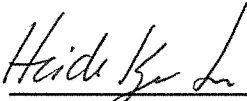
Hinnerup, den 5. oktober 2016

Direktion:



Heidi Kjær Larsen

Bestyrelse:

Jakob Kjær Larsen Heidi Kjær Larsen
formand

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejer i Kjaergaarden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjaergaarden ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 5. oktober 2016

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88



Palle Knudsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består af salg af beklædningsgenstande.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og betragtes som tilfredsstillende. Selskabet har tabt en del af sin anpartskapital. Den samlede egenkapitalen udgør t.kr. 41 pr. 30. juni 2016. Selskabet forventer, at den resterende del af anpartskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold i regnskabsåret, der har påvirket indregningen.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer et tilfredsstillende positivt resultat for det kommende år, så den resterende virksomhedskapital kan reetableres. Der er usikkerhed forbundet med realiseringen af de opstillede forventninger. De opstillede forventninger er dog ledelsens bedste vurdering af den forventede udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringskriteriet, dvs. salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt sociale omkostninger, pensioner, løntilskud mv.

Afskrivninger

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Erhvervede rettigheder, patenter og varemærker

Erhvervede rettigheder, patenter og varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 4 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstider</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%
Indretning lejede lokaer	5-10 år	0-20%

Afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under Andre driftsindtægter og Andre driftsomkostninger.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsevnen.

Anvendt regnskabspraksis

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	1.032.384	552.493
3 Personaleomkostninger	-408.409	-548.897
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-96.601	-120.773
Andre driftsomkostninger	0	-62.064
Driftsresultat	527.374	-179.241
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	9.648	7.028
Andre finansielle indtægter	1.171	4.198
Andre finansielle omkostninger	-84.487	-90.710
Resultat før skat	453.706	-258.725
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	453.706	-258.725
Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført resultat	453.706	-258.725
	453.706	-258.725

Balance pr. 30. juni

Aktiver

Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede rettigheder	28.981	43.477
Immaterielle anlægsaktiver	28.981	43.477
Indretning lejede lokaler	61.077	76.353
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	255.017	251.846
Materielle anlægsaktiver	316.094	328.199
Anlægsaktiver	345.075	371.676
Fremstillede varer og handelsvarer	1.462.951	997.843
Varebeholdninger	1.462.951	997.843
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	232.898	96.525
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	271.473	204.550
Andre tilgodehavender	63.369	63.369
Periodeafgrænsningsposter	10.358	4.667
Udskudt skatteaktiv	85.000	85.000
Tilgodehavender	663.098	454.111
Likvide beholdninger	444.520	31.394
Omsætningsaktiver	2.570.569	1.483.348
Aktiver	2.915.644	1.855.024

Balance pr. 30. juni

Passiver

Note	2016 kr.	2015 kr.
4 Virksomhedskapital	230.000	230.000
5 Overført resultat	-188.505	-642.211
Egenkapital	41.495	-412.211
Anden gæld	1.957.518	1.956.075
6 Langfristede gældsforpligtelser	1.957.518	1.956.075
Gæld til pengeinstitut	0	132.188
Leverandører af varer og tjenesteydelser	518.918	114.939
Anden gæld	397.713	64.033
Kortfristede gældsforpligtelser	916.631	311.160
Gældsforpligtelser	2.874.149	2.267.235
Passiver	2.915.644	1.855.024
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter mv.		

Noter

1 Likviditet- og kapitalberedskab samt fremtidig drift

Selskabet har tabt en del af sin anpartskapital. Den samlede egenkapitalen udgør t.kr. 41 pr. 30. juni 2016. Selskabet forventer, at den resterende del af anpartskapitalen retableres ved fremtidig indtjening.

Selskabet forventer et tilfredsstillende positivt resultat for det kommende år, så den resterende virksomhedskapital kan retableres. Der er usikkerhed forbundet med realiseringen af de opstillede forventninger. De opstillede forventninger er dog ledelsens bedste vurdering af den forventede udvikling.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af salg af beklædningsgenstande.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	401.757	530.026
Omkostninger til social sikring	6.652	18.871
	<u>408.409</u>	<u>548.897</u>
4 Virksomhedskapital		
Anpartskapital	<u>230.000</u>	<u>230.000</u>
	<u>230.000</u>	<u>230.000</u>
5 Overført resultat		
Overført fra tidligere år	-642.211	-383.486
Årets resultat	<u>453.706</u>	<u>-258.725</u>
	<u>-188.505</u>	<u>-642.211</u>

Virksomhedskapitalen består af 230.000 kapitalandele á nominelt kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder. Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>1/7 2015</u> <u>Gæld i alt</u>	<u>30/6 2016</u> <u>Gæld i alt</u>	<u>Afdrag</u> <u>2016/17</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Anden gæld	1.956.075	1.957.518	0	1.957.518
	<u>1.956.075</u>	<u>1.957.518</u>	<u>0</u>	<u>1.957.518</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der oprettet skadesløsbrev på t.kr. 750, med sikkerhed i følgende aktiver med regnskabsmæssige værdier pr. 30. juni 2016:

	<u>kr.</u>
Simple fordringer, hidrørende fra salg af vare og tjenesteydelser	232.898
Fremstillede varer og handelsvarer	1.462.951
Driftsmateriel og inventar	255.017

8 Eventualposter mv.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet fra og med 1. juli 2012 begrænset og subsidiært for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 begrænset og subsidiært for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Administrationsselskabet er HKL & SM ApS.