

# **KILDE & CO ApS**

Breddam 33  
3230 Græsted

Årsrapport  
1. maj 2015 - 30. april 2016

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

**29/09/2016**

**Carsten Buhl Kilde**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KILDE &amp; CO ApS

Breddam 33

3230 Græsted

Telefonnummer: 69101234

e-mailadresse: kilde@kilde.org

CVR-nr: 29924708

Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016

**Revisor**

CROWE HORWATH STATS AUTORISERET

REVISIONSINTERESSENTSKAB

Rygårds Allé 104

2900 Hellerup

DK Danmark

CVR-nr: 33256876

P-enhed: 1016413646

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Kilde & Co. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 27/09/2016

## Direktion

Carsten Buhl Kilde  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KILDE & CO ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KILDE & CO ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, 27/09/2016

Søren Jonassen  
Statsautoriseret revisor  
CROWE HORWATH STATS AUTORISERET REVISIONSINTERESSENTSKAB  
CVR: 33256876

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Hovedaktivitet er engroshandel med beklædning.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatet anses for ikke tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger på driftsmateriel og inventar foretages lineært over 5 år.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender og gældsforpligtigelser

Tilgodehavender og gældsforpligtigelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.



# Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		742.814	630.267
Produktionsomkostninger .....		-120.442	-7.888
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>622.372</b>	<b>622.379</b>
Distributionsomkostninger .....		-337.658	-271.166
Administrationsomkostninger .....	1	-286.166	-341.877
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-1.452</b>	<b>9.336</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-92	-19
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-1.544</b>	<b>9.317</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-1.544</b>	<b>9.317</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.544	9.317
<b>I alt .....</b>		<b>-1.544</b>	<b>9.317</b>

# Balance 30. april 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	2.959
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>2.959</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>2.959</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		24.212	13.583
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>24.212</b>	<b>13.583</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		81.887	71.537
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>81.887</b>	<b>71.537</b>
Likvide beholdninger .....		26	37.554
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>106.125</b>	<b>122.674</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>106.125</b>	<b>125.633</b>

# Balance 30. april 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-139.294	-137.750
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-14.294</b>	<b>-12.750</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		9.800	9.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		110.619	128.883
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>120.419</b>	<b>138.383</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>120.419</b>	<b>138.383</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>106.125</b>	<b>125.633</b>

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger:

Vederlag til direktion i året 2015/2016 - kr. 161.588.

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	<u>14.791</u>
Tilgang	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>14.791</u></b>
Afskrivninger primo	11.832
Årets afskrivninger	<u>2.959</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>14.791</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>

#### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	- 137.750	- 12.750
Årets resultat	0	- 1.544	- 1.544
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>- 139.294</b>	<b>- 14.294</b>

#### **Anpartskapitalen**

Anpartskapitalen er fordelt således  
125 stk anparter á kr. 1000.