

Årsrapport for 2016/17

01.08.16 - 31.07.17
(9. regnskabsår)

Kjærullf & Søgaard ApS

Gyldenrisvej 16
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 31415616

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2017.

Dirigent: _____
Jan Granat

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	7
Balance 31. juli	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kjærulff & Søgaard ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 6. november 2017.

Direktion

Steen Kjærulff Christensen

David Søgaard

Ingrid Christensen

Anja Elisabeth Søgaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjærulff & Søgaard ApS
Gyldenrisvej 16
9380 Vestbjerg

CVR-nr.: 31415616
Etableret: 29. april 2008
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsår: 1. august - 31. juli

Direktion

Steen Kjærulff Christensen
David Søgaard
Ingrid Christensen
Anja Elisabeth Søgaard

Revisor

LG Revision I/S

Torvegade 3A, 2. sal
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af skotøjsbutik.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærullf & Søgaard ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

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. Endvidere 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

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.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Bruttofortjeneste		605.046	458
Personaleomkostninger	1	631.661	634
Ordinært resultat før finansielle poster		-26.614	-176
Andre finansielle indtægter		0	20
Andre finansielle omkostninger		11.831	62
Resultat før skat		-38.445	-218
Skat af årets resultat		-8.414	-48
Årets resultat		-30.031	-170
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-700.243	-530
Årets resultat		-30.031	-170
Til disposition		-730.275	-700
Overført til næste år		-730.275	-700
Disponeret i alt		-730.275	-700

Balance 31. juli

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		10.682	10
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	<u>10.682</u>	<u>10</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.682</u>	<u>10</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		656.373	1.027
Varebeholdninger i alt		<u>656.373</u>	<u>1.027</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		615.896	391
Andre tilgodehavender		13.351	16
Periodeafgrænsningsposter		1.920	177
Tilgodehavender i alt		<u>631.167</u>	<u>585</u>
Likvide beholdninger		<u>24.144</u>	<u>32</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.311.685</u>	<u>1.644</u>
Aktiver i alt		<u>1.322.367</u>	<u>1.654</u>

Balance 31. juli

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-730.275</u>	<u>-700</u>
Egenkapital i alt	3	<u>-605.275</u>	<u>-575</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>109.756</u>	<u>61</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>109.756</u>	<u>61</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7
Anden gæld		<u>1.817.886</u>	<u>2.161</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.817.886</u>	<u>2.168</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.927.642</u>	<u>2.229</u>
Passiver i alt		<u>1.322.367</u>	<u>1.654</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Løn, gager og vederlag	602.820	613
	Andre udgifter til social sikring	28.841	21
	Personaleomkostninger i alt	631.661	634

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

2	Finansielle anlægsaktiver	Forudbetaling er kr.
	Kostpris, primo	0
	Kostpris, ultimo	0
	Korrektion til tidligere år	10.682
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	10.682

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-700.243	-575.243
	Årets resultat	0	-30.031	-30.031
	Saldo ultimo	125.000	-730.275	-605.275

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.