

Årsrapport for 2017/18

01.08.17 - 31.07.18
(10. regnskabsår)

Kjærullf & Søgaard ApS

Gyldenrisvej 16
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 31415616

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2018.

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 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 10. december 2018.

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

Østre Fælledvej 8
9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af skotøjsbutik.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærullf & Søgaard ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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.

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		122.358	605
Personaleomkostninger	1	<u>362.517</u>	<u>632</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-240.159	-27
Andre finansielle omkostninger		<u>4.794</u>	<u>12</u>
Resultat før skat		-244.953	-38
Skat af årets resultat		<u>-53.890</u>	<u>-8</u>
Årets resultat		<u>-191.063</u>	<u>-30</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-730.275	-700
Årets resultat		<u>-191.063</u>	<u>-30</u>
Til disposition		<u>-921.338</u>	<u>-730</u>
Overført resultat		<u>-921.338</u>	<u>-730</u>
Disponeret i alt		<u>-921.338</u>	<u>-730</u>

Balance 31. juli

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		12.011	11
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>12.011</u>	<u>11</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.011</u>	<u>11</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		471.097	656
Varebeholdninger i alt		<u>471.097</u>	<u>656</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		288.548	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		610.450	616
Andre tilgodehavender		0	13
Periodeafgrænsningsposter		1.955	2
Tilgodehavender i alt		<u>900.952</u>	<u>631</u>
Likvide beholdninger		<u>59.494</u>	<u>24</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.431.543</u>	<u>1.312</u>
Aktiver i alt		<u>1.443.553</u>	<u>1.322</u>

Balance 31. juli

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-921.338</u>	<u>-730</u>
Egenkapital i alt	2	<u>-796.338</u>	<u>-605</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>0</u>	<u>110</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>110</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		413.907	0
Anden gæld		<u>1.825.985</u>	<u>1.818</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.239.891</u>	<u>1.818</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.239.891</u>	<u>1.928</u>
Passiver i alt		<u>1.443.553</u>	<u>1.322</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Løn, gager og vederlag	346.040	603
	Andre udgifter til social sikring	16.477	29
	Personaleomkostninger i alt	362.517	632

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-730.275	-605.275
	Årets resultat	0	-191.063	-191.063
	Saldo ultimo	125.000	-921.338	-796.338