

# **Årsrapport for 2018/19**

01.08.18 - 31.07.19

(11. regnskabsår)

## **Kjærullf & Søgaard ApS**

Gyldenrisvej 16  
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 31415616

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2019.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jan Granat

# Indholdsfortegnelse

---

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

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kjærulff & Søgaard ApS for regnskabsåret 2018/19.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 18. december 2019.

## 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 2018/19 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.

Nettorealisationseværdi 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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>32.184</b>	<b>122</b>
Personaleomkostninger	1	<u>14.583</u>	<u>363</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>17.601</b>	<b>-240</b>
Andre finansielle indtægter		37	0
Andre finansielle omkostninger		<u>57</u>	<u>5</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>17.580</b>	<b>-245</b>
Skat af årets resultat	2	<u>3.868</u>	<u>-54</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>13.713</b>	<b>-191</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-921.338	-730
Årets resultat		<u>13.713</u>	<u>-191</u>
<b>Til disposition</b>		<b>-907.625</b>	<b>-921</b>
Overført resultat		<u>-907.625</u>	<u>-921</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-907.625</b>	<b>-921</b>



## Balance 31. juli

---

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		0	12
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>12</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>12</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		0	471
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>0</u>	<u>471</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	289
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	610
Andre tilgodehavender		12.682	0
Periodeafgrænsningsposter		589	2
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>13.271</u>	<u>901</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>3.875</u>	<u>59</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>17.146</u>	<u>1.432</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>17.146</u>	<u>1.444</u>

## Balance 31. juli

---

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-907.625	-921
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<u><b>-782.625</b></u>	<u><b>-796</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.624	414
Anden gæld		791.148	1.826
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>799.772</b></u>	<u><b>2.240</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>799.772</b></u>	<u><b>2.240</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>17.146</b></u>	<u><b>1.444</b></u>

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018/19</b> kr.	<b>2017/18</b> tkr.
	Løn, gager og vederlag	12.656	346
	Andre udgifter til social sikring	1.927	16
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>14.583</b>	<b>363</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018/19</b> kr.	<b>2017/18</b> tkr.
	Skat af årets resultat	3.868	0
	Udskudt skat af årets resultat	0	-54
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>3.868</b>	<b>-54</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	125.000	-921.338	-796.338
	Årets resultat	0	13.713	13.713
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-907.625</b>	<b>-782.625</b>