

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor



Østre Allé 6
9530 Støvring
www.nohansen.dk
noh@nohansen.dk
Telefon 96 86 69 00
CVR.nr. 26 12 18 84

KPJ Supply ApS

CVR.nr. 32 26 51 89

Rosenparken 49, 9240 Nibe

Årsrapport for 2018/19
(10. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. marts 2020.

Karl Peter Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Informationer om selskabet

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 7

Balance 30. september 8

Noter 10

Selskabsoplysninger

Selskabet:	KPJ Supply ApS Rosenparken 49 9240 Nibe
	Telefon: 20 94 29 68 Hjemmeside: www.kpjsupply.dk E-mail: kpj@kpjsupply.dk
	CVR nr.: 32 26 51 89 Stiftet: 18. juni 2009 Hjemsted: Aalborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion:	Karl Peter Jensen
Ejerforhold:	Selskabskapitalen ejes af Karl Peter Jensen, Nibe
Pengeinstitut:	Jutlander Bank, Støvring
Revisor:	Revisionsfirmaet Niels Ole Hansen Statsautoriseret revisor Østre Allé 6, 9530 Støvring

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for KPJ Supply ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har tidligere fravalgt revision. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 31. marts 2020

Direktion:

Karl Peter Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KPJ Supply ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KPJ Supply ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Støvring, den 31. marts 2020

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor

CVR.nr. 26 12 18 84

Niels Ole Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9408

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KPJ Supply ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i det år, de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under tkr. 14 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til nominelle beløb.

Beløb i fremmed valuta

Mellemværende i fremmed valuta værdiansættes til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> tkr.
Bruttoresultat		609.384	270
Personaleomkostninger	2	450.279	390
Resultat før afskrivninger		159.105	-120
Finansielle omkostninger		33.544	21
Resultat før skat		125.561	-142
Skat af årets resultat		28.600	-29
Årets resultat		96.961	-113
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		96.961	-113
I alt		96.961	-113

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>598.820</u>	<u>304</u>
Varebeholdninger		<u>598.820</u>	<u>304</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		275.668	9
Udskudt skatteaktiv		22.792	51
Andre tilgodehavender		<u>18.500</u>	<u>38</u>
Tilgodehavender		<u>316.960</u>	<u>99</u>
Likvide beholdninger		<u>327.783</u>	<u>130</u>
Likvide beholdninger		<u>327.783</u>	<u>130</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.243.563</u>	<u>533</u>
Aktiver		<u>1.243.563</u>	<u>533</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-174.855	-272
Egenkapital	3	-49.855	-147
Gæld til pengeinstitutter		45.918	135
Leverandører af varer og tjenesteydelser		786.139	375
Anden gæld		461.361	169
Kortfristede gældsforpligtelser		1.293.418	679
Gældsforpligtelser		1.293.418	679
Passiver		1.243.563	533
Eventualposter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Oplysninger fra ledelsen

KPJ Supply ApS er et ingeniør- og handelsfirma, der udvikler kundespecifik hardware og software til industrielle formål samt handler med agenturvarer.

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2018/19 er det konstateret, at årsrapporten for 2017/18 var behæftet med en væsentlig fejl.

Manglende indregning af varekøb pr. 30. september 2018 udgjorde tkr. 190. Korrektion af forholdet har medført en forøgelse af leverandører af varer og tjenesteydelser og en forøgelse af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer på tkr. 190. Egenkapitaleffekten primo 2018/19 og årets resultat 2017/18 udgør tkr. 149. I årsrapporten for 2018/19 er der foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Under varebeholdninger er indregnet et beløb på tkr. 99, som vedrører varer til videre salg, returneret af kunden som fejlbehæftede. Det er selskabets opfattelse, at årsagen til, at produktet fejler, skyldes forhold, der ikke kan henføres til sælger. Selskabet forventer, at der bliver indgået en aftale herom, således, at selskabet som minimum bliver holdt skadesløs.

Årets resultat er acceptabelt.

Der er udarbejdet resultatbudgetter for 2019/20 og 2020/21, som viser overskud. Selskabet forventer i denne forbindelse, at de indgåede aftaler ikke vil blive ændret som følge af Covid-19-situationen.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan retableres ved indtjening de kommende år.

På tidspunktet for regnskabsafleggelsen har selskabet endnu ikke fået forlænget sine kreditfaciliteter. Selskabet forventer, at dette vil ske som vanligt.

2 Personaleomkostninger	2018/19	2017/18
	kr.	tkr.
Gager og lønninger	444.500	385
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.779	5
	450.279	390

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

Noter

3	Egenkapital	Selskabska- pital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-271.816	-146.816
	Årets resultat	0	96.961	96.961
	Egenkapital ultimo	125.000	-174.855	-49.855

Egenkapitalen primo er tilpasset som følge af en væsentlig fejl, jfr. omtalen heraf i note 1. Dette har reduceret egenkapitalen primo fra tkr. 2 til tkr. -147.

4 **Eventualposter**

Ingen.

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.