

FUNDER & OSTENFELD

KASSEKOMPAGNIET APS
Levetoftevej 25
4690 Haslev

CVR NR. 32 26 56 42

Årsrapport for 2017

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5 2018

Bjarne Foged Biolzi

Bjarne Foged Biolzi
dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

FUNDER & OSTENFELD

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Kassekompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 25. maj 2018

Direktionen:

Bjarne Biolzi

Bjarne Foged Biolzi

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kassekompagniet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kassekompagniet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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 og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 25. maj 2018
Funder & Ostefeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

FUNDER & OSTENFELD

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Kassekompagniet ApS

Levetoftevej 25

4690 Haslev

Telefon: 40 86 04 07

Hjemmeside: www.kassekompagniet.dk

E-mail: bjarne@kassekompagniet.dk

CVR nr.: 32 26 56 42

Stiftet: 2009

Hjemsted: Faxe

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Bjarne Foged Biolzi

Revisor

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Norgesvej 2

4700 Næstved

FUNDER & OSTENFELD

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er produktion og engroshandel samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kassekompagniet ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Der er ingen ændring i regnskabspraksis i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes 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 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 oprindeligt 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten omfatter følgende poster:

Omsætning:

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

Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

FUNDER & OSTENFELD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

BALANCEN

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering.

Skyldig skat og udskudt skat:

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017**

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
BRUTTORESULTAT	10.123	-1.539
Afskrivninger	<u>0</u>	<u>6.280</u>
DRIFTSRESULTAT	10.123	-7.819
Skat af årets resultat	<u>1.540</u>	<u>1.001</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>8.583</u>	<u>-8.820</u>
 RESULTATDISPONERING:		
Overført til næste år	<u>8.583</u>	<u>-8.820</u>
DISPONERET I ALT	<u>8.583</u>	<u>-8.820</u>

FUNDER & OSTENFELD
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
Varebeholdninger	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Andre tilgodehavender	0	1.348
Udskudte skatteaktiver	<u>24.684</u>	<u>26.224</u>
Tilgodehavender	<u>24.684</u>	<u>27.572</u>
Likvide beholdninger	<u>80.789</u>	<u>65.248</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>130.473</u>	<u>117.820</u>
AKTIVER	<u>130.473</u>	<u>117.820</u>

FUNDER & OSTENFELD
BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
1 Selskabskapital	125.000	125.000
1 Andre reserver	-86.858	-95.441
EGENKAPITAL	<u>38.142</u>	<u>29.559</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	3.032
Anden gæld	4.602	0
Gæld til selskabsdeltagere	85.229	85.229
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>92.331</u>	<u>88.261</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>92.331</u>	<u>88.261</u>
PASSIVER	<u>130.473</u>	<u>117.820</u>
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3 Eventualforpligtelser		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note

1 EGENKAPITAL:

	Selskabs- <u>kapital</u>	Andre <u>reserver</u>	Egenkapital <u>i alt</u>
Saldo pr. 1. januar 2017	125.000	-95.441	29.559
Årets resultat	0	8.583	8.583
Saldo pr. 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>-86.858</u>	<u>38.142</u>

2 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

3 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Der er ingen eventualforpligtelser.