

KJK Detail ApS
Vejlegårdsvej 67
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nummer 32295177

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Kell Juul Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

KJK Detail ApS
Vejlegårdsvej 67
2665 Vallensbæk Strand

Hjemstedskommune: Vallensbæk
CVR-nummer: 32295177
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Kell Juul Kristensen

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for KJK Detail ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, 30. maj 2017

Direktionen:

Kell Juul Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i KJK Detail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KJK Detail ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 selskabets 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, selskabets 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.

Frederikssund, 30. maj 2017

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Sanne Hedegaard Pedersen
Partner, Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive detailhandel inden for fodtøj og hertil relaterede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter indtil 30. juni 2016.

Pr. 30. juni 2016 har ledelsen solgt forretningen i Waves Shoppingcenter og har dermed indstillet virksomhedens aktivitet. I forbindelse med salget af aktiviteten, varelager, inventar mv., har selskabet opnået en fortjeneste på TDKK 1.318.

Forventet udvikling

Som følge af, at virksomhedens aktiviteter i årets løb er blevet solgt, ønsker ledelsen ikke at fortsætte virksomhedens drift. Ledelsen aflægger derfor ikke årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, men efter realisationsprincippet.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	765.176	735
1	Personaleomkostninger	-331.698	-609
	Afskrivninger, anlægsaktiver	0	-86
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	214.477	-214
	Andre driftsomkostninger	0	-42
	Resultat før finansielle poster	647.955	-217
	Finansielle omkostninger	-42.561	-259
	Årets resultat	605.393	-476
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	605.393	-476
	Resultatdisponering i alt	605.393	-476
2	Særlige poster		

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Deposita	0	424
	Finansielle anlægsaktiver	0	424
	Anlægsaktiver i alt	0	424
	Varebeholdning	0	400
	Varebeholdninger	0	400
	Andre tilgodehavender	21.938	68
	Tilgodehavender	21.938	68
	Likvide beholdninger	0	7
	Omsætningsaktiver i alt	21.938	475
	Aktiver i alt	21.938	900

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-2.342.381	-2.948
	Egenkapital i alt	-2.217.381	-2.823
	Andre pengekreditorer	2.219.319	1.181
3	Langfristede gældsforpligtelser	2.219.319	1.181
	Kreditinstitutter	0	395
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	23
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	1.943
	Anden gæld	0	181
	Kortfristede gældsforpligtelser	20.000	2.542
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.239.319	3.722
	Passiver i alt	21.938	900
4	Usikkerhed om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december			
	Virksomhedskapital, primo	125.000	125
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat, primo	-2.947.774	-2.472
	Årets overførte resultat	605.393	-476
	Overført resultat	-2.342.381	-2.948
	Egenkapital i alt	-2.217.381	-2.823

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	308.352	569
Pensioner	14.483	21
Andre omkostninger til social sikring	4.915	13
Øvrige personaleomkostninger	3.948	6
Personaleomkostninger i alt	331.698	609
Gennemsnitlige antal beskæftigede	1	1
2		
Særlige poster		
Ledelsen har i indeværende år frasolgt virksomhedens aktivitet, herunder varelager, inventar mv. Fortjenesten herfor udgør TDKK 1.318.		
3		
Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
4		
Usikkerhed om going concern		
Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.		
5		
Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Juul Kristensen ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		
6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til nettorealiseringsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til nettorealiseringsværdien. Nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nettorealiseringsværdi.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nettorealiseringsværdi.