

**Kagstrup Rødovre ApS
Møllestensvej 18
2625 Vallensbæk**

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 35399062

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9 / 3 2016


Charlotte Kagstrup
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskab Kagstrup Rødovre ApS
Møllestensvej 18
2625 Vallensbæk

CVR-nr.: 35399062

Direktion Charlotte Kagstrup

Revisor TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel samt beslægtet virksomhed.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Selskabets ledelse anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Kagstrup Rødovre ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 24. februar 2016

Direktionen:


Charlotte Kagstrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Kagstrup Rødovre ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kagstrup Rødovre ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 24. februar 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19 00 04 35



Johnny Miltoft
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Sammenligningstal

Sammenligningstal i resultatopgørelse er ikke sammenlignelige.

Dette skyldes, at selskabets regnskabsperiode forrige år omfattede perioden fra den 10. juli 2013 til 31. december 2014, eller i alt 18 måneder.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varer og korrigeret for ændring i lagre af færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
3-7 år	0-25 %

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

5 år

Varebeholdninger

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

Kostprisen beregnes som salgspris ekskl. moms med fradrag af beregnet avance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af 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 %.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

	2015 DKK	2013/14 TDKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	2.147.782	3.709
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.757.529	-2.264
Afskrivninger, anlægsaktiver	-202.329	-221
Resultat før finansielle poster	187.924	1.224
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	60	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.700	-6
Andre finansielle omkostninger	-72.199	-68
Resultat før skat	108.085	1.150
2 Skat af årets resultat	-28.022	-281
Årets resultat	80.063	869
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	250
Overført resultat	-169.937	619
Forslag til resultatdisponering i alt	80.063	869

Balance

	2015 DKK	2013/14 TDKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Indretning lejede lokaler	95.549	132
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	533.286	700
Materielle anlægsaktiver i alt	628.835	832
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	628.835	832
<hr/>		
Varebeholdning	660.433	643
Varebeholdninger i alt	660.433	643
<hr/>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2
Andre tilgodehavender	2.028	0
Periodeafgrænsningsposter	17.832	7
Tilgodehavender i alt	19.860	9
<hr/>		
Likvide beholdninger	832.541	726
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	1.512.834	1.378
<hr/>		
Aktiver i alt	2.141.669	2.210

Balance

	2015 DKK	2013/14 TDKK
Passiver pr. 31. december 2015		
3 Virksomhedskapital	80.000	80
Overkurs ved emission	0	6
Forslag til udbytte	250.000	250
Overført resultat	455.047	619
Egenkapital i alt	785.047	955
Hensættelser til udskudt skat	22.210	48
Hensatte forpligtelser i alt	22.210	48
Kreditinstitutter	84.770	205
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	84.770	205
Andel af langfristet gæld der forfalder inden for 1 år	110.000	100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.872	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	496.531	6
Selskabsskat	53.557	233
Anden gæld	559.501	663
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.181	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.249.642	1.002
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.356.622	1.255
Passiver i alt	2.141.669	2.210

Egenkapitalopgørelse

	2015 DKK	2013/14 TDKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	954.984	80
Årets overkurs ved emission	0	6
Overført resultat	-169.937	619
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	250
Betalt udbytte	-250.000	0
Egenkapital i alt	785.047	955
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	80.000	80
Virksomhedskapital i alt	80.000	80
Overkurs ved emission, primo	5.664	0
Årets overkurs ved emission	0	6
Overført til frie reserver	-5.664	0
Overkurs ved emission i alt	0	6
Overført resultat, primo	619.320	0
Overført via resultatdisponering	-169.937	619
Overført fra overkursfond	5.664	0
Overført resultat i alt	455.047	619
Udbytte for tidligere år	250.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	250
Betalt udbytte	-250.000	0
Udbytte i alt	250.000	250
Egenkapital i alt	785.047	955

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	1.654.318	2.115
Pensioner	27.000	32
Andre omkostninger til social sikring	76.211	117
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	1.757.529	2.264

Antal beskæftigede i selskabet (gns.): 8 (2014-omregnet: 6)

2 Skat af årets resultat

Selskabsskat af skattepligtig indkomst	53.557	233
Regulering af udskudt skat	-25.535	48
Skat af årets resultat i alt	28.022	281

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	80.000	80
Virksomhedskapital i alt	80.000	80

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser forfalder DKK 0 efter 5 år.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Ingen.