

KKTLS ApS
Østergade 3, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 39 47 22

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2018.

Louise Sjørvad Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for KKTLS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. august 2018

Direktion

Louise Sjørvad Jakobsen

Torben Sjørvad

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KKTLS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KKTLS ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Holstebro, den 31. august 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	KKTLS ApS Østergade 3 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 36 39 47 22
	Stiftet: 1. oktober 2014
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts 3. regnskabsår
Direktion	Louise Sjørvad Jakobsen, Under Kastanien 11, 7500 Holstebro Torben Sjørvad, c/o Karsten Funder Krabbe, Knud Aggers Vej 24, 7500 Holstebro
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Torben Sjørvad Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i drift af isenkræmmerbutik i Holstebro under "Kop & Kande"-kæden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.345 t.kr. mod 1.088 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -670 t.kr. mod 44 t.kr. sidste år. Årets resultat er påvirket negativt med 505 t.kr. før skat, som følge af omkostningsførsel af lønninger til udligning af tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 4.285 t.kr. mod 4.364 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 79 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -490 t.kr., svarende til en egenfinansiering på -11,4 % af de samlede aktiver på 4.285 t.kr., hvilket er et fald på 15,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KKTLS ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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 omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andelsbevis i Kop & Kande AmbA, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til seneste oplyste værdi fra Kop & Kande AmbA.

Huslejedepositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KKTLS ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.344.888	1.087.538
1 Personaleomkostninger	-2.148.154	-1.182.654
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-111.156	-88.257
Resultat før finansielle poster	-914.422	-183.373
Finansielle indtægter	225.340	352.021
2 Finansielle omkostninger	-124.437	-97.740
Resultat før skat	-813.519	70.908
Skat af årets resultat	143.788	-27.119
Årets resultat	-669.731	43.789
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	43.789
Disponeret fra overført resultat	-669.731	0
Disponeret i alt	-669.731	43.789

Balance 31. marts

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Varebil	68.000	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	161.457	250.591
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>229.457</u>	<u>250.591</u>
	Andelsbevis i Kop & Kande AmbA	391.228	378.604
	Huslejedeposita	212.500	212.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>603.728</u>	<u>591.104</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>833.185</u>	<u>841.695</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.186.838	2.693.676
	Varebeholdninger i alt	<u>3.186.838</u>	<u>2.693.676</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	110.544	55.645
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	127.842
	Udskudte skatteaktiver	118.167	0
	Andre tilgodehavender	0	141.000
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	485.221
	Tilgodehavender i alt	<u>228.711</u>	<u>809.708</u>
	Likvide beholdninger	36.149	18.538
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.451.698</u>	<u>3.521.922</u>
	Aktiver i alt	<u>4.284.883</u>	<u>4.363.617</u>

Balance 31. marts

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	<u>-540.013</u>	<u>129.718</u>
	Egenkapital i alt	<u>-490.013</u>	<u>179.718</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>25.621</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>25.621</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	1.573.210	1.570.918
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	406.540	314.806
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	465.332	667.356
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.046.453	1.313.690
	Anden gæld	<u>283.361</u>	<u>291.508</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.774.896</u>	<u>4.158.278</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.774.896</u>	<u>4.158.278</u>
	Passiver i alt	<u>4.284.883</u>	<u>4.363.617</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.957.655	1.063.653
Pensioner	0	400
Andre omkostninger til social sikring	56.513	61.447
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>133.986</u>	<u>57.154</u>
	<u>2.148.154</u>	<u>1.182.654</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	72.756	48.359
Andre finansielle omkostninger	<u>51.681</u>	<u>49.381</u>
	<u>124.437</u>	<u>97.740</u>
	<u>31/3 2018</u>	<u>31/3 2017</u>
3. Varebil		
Tilgang i årets løb	<u>85.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. marts	<u>85.000</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-17.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. marts	<u>-17.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>68.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/3 2018</u>	<u>31/3 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. april	445.669	408.369
Tilgang i årets løb	0	37.300
Kostpris 31. marts	<u>445.669</u>	<u>445.669</u>
Afskrivninger 1. april	-195.078	-108.899
Årets afskrivninger	-89.134	-86.179
Afskrivninger 31. marts	<u>-284.212</u>	<u>-195.078</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>161.457</u>	<u>250.591</u>

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. marts 2018
Direktion	10,05	0	505.269	0

Selskabet har fået indfriet sit tilgodehavender hos begge direktionsmedlemmer. Tilgodehavenderne er frem til indfrielsen blevet forrentet med den officielle udlånsrente med tillæg af 8,05 % og yderligere 2,00 % i alt 10,05 %. Tilgodehavenderne inkl. renter er blevet indfriet.

	<u>31/3 2018</u>	<u>31/3 2017</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. april	129.718	85.929
Årets overførte overskud eller underskud	-669.731	43.789
	<u>-540.013</u>	<u>129.718</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på lokaler med en årlig leje, der for 2017/18 udgør 470 t.kr. Kontrakten kan opsiges til udløb 31/10 2019.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Torben Sjørvad Holding ApS, CVR-nr. 24 20 92 29 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.