

KKTLS ApS
Østergade 3, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 39 47 22

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2017.

Louise Sjørvad Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april 2016 - 31. marts 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. august 2017

Direktion

Louise Sjørvad Henriksen

Torben Sjørvad

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KKTLS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KKTLS ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 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 28. august 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

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 2. regnskabsår
Direktion	Louise Sjørvad Henriksen, Åglimt 7 B, 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 under "Kop & Kande"-kæden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.088 t.kr. mod 1.814 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 44 t.kr. mod 86 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 4.364 t.kr. mod 3.223 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.141 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 180 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 4,1 % af de samlede aktiver på 4.364 t.kr., hvilket er et fald på 0,1 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 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 nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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

<u>Note</u>	1/4 2016 - 31/3 2017	1/10 2014 - 31/3 2016
Bruttofortjeneste	1.087.538	1.813.648
1 Personaleomkostninger	-1.182.654	-1.800.048
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-88.257	-140.095
Driftsresultat	-183.373	-126.495
Finansielle indtægter	352.021	334.679
2 Finansielle omkostninger	-97.740	-94.964
Resultat før skat	70.908	113.220
Skat af årets resultat	-27.119	-27.291
Årets resultat	43.789	85.929
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	43.789	85.929
Disponeret i alt	43.789	85.929

Balance 31. marts

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.591	299.470
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>250.591</u>	<u>299.470</u>
Andelsbevis i Kop & Kande AmbA	378.604	51.000
Huslejedeposita	<u>212.500</u>	<u>212.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>591.104</u>	<u>263.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>841.695</u>	<u>562.970</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.693.676	2.631.763
Varebeholdninger i alt	<u>2.693.676</u>	<u>2.631.763</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.645	8.255
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	127.842	0
Udskudte skatteaktiver	0	1.498
Andre tilgodehavender	141.000	4.214
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	485.221	0
Tilgodehavender i alt	<u>809.708</u>	<u>13.967</u>
Likvide beholdninger	<u>18.538</u>	<u>13.948</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.521.922</u>	<u>2.659.678</u>
Aktiver i alt	<u>4.363.617</u>	<u>3.222.648</u>

Balance 31. marts

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	129.718	85.929
Egenkapital i alt	<u>179.718</u>	<u>135.929</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	25.621	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>25.621</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	1.570.918	1.712.519
Modtagne forudbetalinger fra kunder	314.806	141.935
Leverandører af varer og tjenesteydelser	667.356	465.034
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.313.690	314.917
Selskabsskat	0	28.789
Anden gæld	291.508	423.525
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.158.278</u>	<u>3.086.719</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.158.278</u>	<u>3.086.719</u>
 Passiver i alt	 <u>4.363.617</u>	 <u>3.222.648</u>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Noter

	1/4 2016 - 31/3 2017	1/10 2014 - 31/3 2016
	<u> </u>	<u> </u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.063.653	1.701.595
Pensioner	400	4.000
Andre omkostninger til social sikring	61.447	54.711
Personalemkostninger i øvrigt	57.154	39.742
	<u>1.182.654</u>	<u>1.800.048</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	48.359	1.292
Andre finansielle omkostninger	49.381	93.672
	<u>97.740</u>	<u>94.964</u>
	<u>31/3 2017</u>	<u>31/3 2016</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. april	408.369	0
Tilgang i årets løb	37.300	408.369
Kostpris 31. marts	<u>445.669</u>	<u>408.369</u>
Afskrivninger 1. april	-108.899	0
Årets afskrivninger	-86.179	-108.899
Afskrivninger 31. marts	<u>-195.078</u>	<u>-108.899</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>250.591</u>	<u>299.470</u>

Noter

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. marts 2017
Direktion	10,05	0	0	485.221

Selskabet har i året fået tilgodehavender hos begge direktionsmedlemmer. Tilgodehavenderne er blevet forrentet med den officielle udlånsrente med tillæg af 8,05 % og yderligere 2 % i alt 10,05 % i 2016/17. Tilgodehavenderne bliver indfriet i forbindelse med afslutning og godkendelse af selskabets årsrapport for 2016/17.

	31/3 2017	31/3 2016
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. april	50.000	50.000
	50.000	50.000

6. Overført resultat

Overført resultat 1. april	85.929	0
Årets overførte overskud eller underskud	43.789	85.929
	129.718	85.929

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garanti på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med Kop & Kande AmbA.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på lokaler med en årlig leje, der for 2016/17 udgør 451 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 administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

8. 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.