

# **Kastrup & Kudibal IVS**

**Skovgårdsvej 10  
3460 Birkerød**

**CVR-nr. 36 46 87 50**

**Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. maj 2017



---

Niels Henning Kastrup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Kastrup & Kudibal IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 31. maj 2017

### Direktion



Niels Henning Kastrup  
direktør



Alex Kudibal Rasmussen  
direktør

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Kastrup & Kudibal IVS  
Skovgårdsvej 10  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 36 46 87 50

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Rudersdal

### **Direktion**

Niels Henning Kastrup, direktør  
Alex Kudibal Rasmussen, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at sælge skræddersyet herre- og dametøj samt anden virksomhed beslægtet hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 116.383, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 287.327.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Kastrup & Kudibal IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 oprindelig 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**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

#### **Egenkapital**

##### **Selskabsskat 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-23.195</b>	<b>-127.521</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-83.630</u>	<u>-42.881</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-106.825</b>	<b>-170.402</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-5.282</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-112.107</b>	<b>-170.402</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-112.107</b>	<b>-170.402</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-4.276</u>	<u>-543</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-116.383</b>	<b>-170.945</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-116.383</u></b>	<b><u>-170.945</u></b>
Overført resultat		<u>-116.383</u>	<u>-170.945</u>
		<b><u>-116.383</u></b>	<b><u>-170.945</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.539	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>47.539</u>	<u>0</u>
Deposita		37.800	37.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>37.800</u>	<u>37.800</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>85.339</u>	<u>37.800</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		82.704	34.268
Periodeafgrænsningsposter		23.142	8.602
<b>Tilgodehavender</b>		<u>105.846</u>	<u>42.870</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>3.583</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>105.846</u>	<u>46.453</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>191.185</u>	<u>84.253</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		1	1
Overført resultat		-287.328	-170.945
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>-287.327</b>	<b>-170.944</b>
Banker		146.595	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.406	32.194
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		235.798	183.475
Anden gæld		75.713	39.528
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>478.512</b>	<b>255.197</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>478.512</b>	<b>255.197</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>191.185</b>	<b>84.253</b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Andre personalemkostninger	<u>83.630</u>	<u>42.881</u>
	<u><b>83.630</b></u>	<u><b>42.881</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.276</u>	<u>543</u>
	<u><b>4.276</b></u>	<u><b>543</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		0
Tilgang i årets løb		<u>52.821</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>52.821</u>
Opskrivninger 1. januar 2016		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		0
Årets afskrivninger		<u>5.282</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>5.282</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<u><b>47.539</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1	-170.945	-170.944
Årets resultat	0	-116.383	-116.383
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>1</b>	<b>-287.328</b>	<b>-287.327</b>

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har på statustidspunkt ingen eventualposter.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har på statustidspunktet ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.