

Kellys ApS

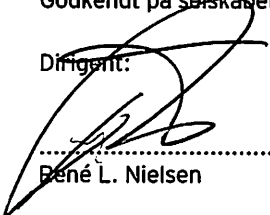
Hestehaven 67, 5260 Odense S

CVR-nr. 36 46 95 52

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2018

Dirigent:


.....
René L. Nielsen

Indhold

Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kellys ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. maj 2018

Direktion:



René L. Nielsen

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Kellys ApS
Adresse, postnr., by	Hestehaven 67, 5260 Odense S
CVR-nr.	36 46 95 52
Stiftet	15. december 2014
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	René L. Nielsen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af cykel, cykeltilbehør og beslægtede produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens omsætning i 2017 udgør 104 t.kr. mod 303 t.kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017 udviser et overskud på 23 t.kr. mod et underskud på 110 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 89 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Selskabet vil blive understøttet af selskabets kapitalejer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der er ingen væsentlig aktivitet i selskabet, og det påtænkes likvideret i løbet af 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Nettoomsætning	104	303
	Vareforbrug	-50	-291
	Andre eksterne omkostninger	-9	-129
	Bruttoresultat	45	-117
	Finansielle indtægter	0	7
3	Finansielle omkostninger	-15	-31
	Resultat før skat	30	-141
4	Skat af årets resultat	-7	31
	Årets resultat	23	-110
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>23</u>	<u>-110</u>
		<u>23</u>	<u>-110</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	<u>0</u>	<u>50</u>
		<u>0</u>	<u>50</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2	11
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	9	47
		<u>11</u>	<u>58</u>
	Likvide beholdninger	<u>70</u>	<u>177</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>81</u>	<u>285</u>
	AKTIVER I ALT	<u>81</u>	<u>285</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Anpartskapital	50	50
	Overført resultat	-139	-162
	Egenkapital i alt	<u>-89</u>	<u>-112</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2
	Gæld til tilknyttede virksomheder	162	373
	Anden gæld	8	22
		<u>170</u>	<u>397</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>170</u>	<u>397</u>
	PASSIVER I ALT	<u>81</u>	<u>285</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	50	-162	-112
Overført via resultatdisponering	0	23	23
Egenkapital 31. december 2017	<u>50</u>	<u>-139</u>	<u>-89</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kellys ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, lager, administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Kapitalforhold

Som omtalt i ledelsesberetningen har selskabet tabt virksomhedskapitalen. Selskabet vil blive understøttet af selskabets kapitalejer.

t.kr.	2017	2016
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15	23
Andre finansielle omkostninger	0	8
	<u>15</u>	<u>31</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7	-31
	<u>7</u>	<u>-31</u>
5 Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 50.000 stk. a nom. 1,00 kr.	50	50
	<u>50</u>	<u>50</u>

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50 t.kr. de seneste 3 år.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettotilsvare angående selskabsskatter udgør en gæld på ca. 416 t.kr. pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets mellemværende vil kunne ændres.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.

8 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Renoldi Invest ApS	Dalungårdsalle 31, 5250 Odense SV	CVR-nr. 33 88 24 91 på cvr.dk

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
T.P. Holding Odense ApS	Hestehaven 67, 5260 Odense S