

KALA REGNSKAB & RÅDGIVNING ApS

Munkerisparken 30
3460 Birkerød

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/01/2018

Lars Bo Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KALA REGNSKAB & RÅDGIVNING ApS
Munkerisparken 30
3460 Birkerød

Telefonnummer: 60811806

CVR-nr: 36472235

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Kala Regnskab & Rådgivning ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er direktionens 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 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 28/01/2018

Direktion

Lars Bo Jørgensen

Karen Jørgensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, eje kapitalandele samt anden hermed forbunden aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 742 kr.

Selskabets egenkapital efter overførsel af årets overskud udgør 53.330 kr

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling pr. 31. december 2017.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab for koncernen, hvor Kala REgnskab & Rådgivning ApS er moderselskab og Konsulenthuset 360 ApS datterselskab.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32 valgt at sammendrage visse regnskabsposter i en post benævnt bruttofortjeneste. Disse regnskabsposter omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder afholdte udgifter til salg og administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattepligtigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------|---------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -151 | -1.442 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -151 | -1.442 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | -624 | 927 |
| Ordinært resultat før skat | | -775 | -515 |
| Skat af årets resultat | 1 | 33 | 317 |
| Årets resultat | | -742 | -198 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -624 | 927 |
| Overført resultat | | -118 | -1.125 |
| I alt | | -742 | -198 |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------|---------------|---------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 49.775 | 50.399 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 2 | 49.775 | 50.399 |
| Anlægsaktiver i alt | | 49.775 | 50.399 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.896 | 1.863 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.896 | 1.863 |
| Likvide beholdninger | | 1.659 | 1.810 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.555 | 3.673 |
| Aktiver i alt | | 53.330 | 54.072 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ... | | 775 | 1.399 |
| Overført resultat | | 2.555 | 2.673 |
| Egenkapital i alt | | 53.330 | 54.072 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Passiver i alt | | 53.330 | 54.072 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 33 | 317 |
| | <u>33</u> | <u>317</u> |

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 49.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>49.000</u> |
| Nettoopskrivninger primo | 1.399 |
| Andel i årets resultat jf. note | -624 |
| Øvrige reguleringer | 0 |
| Nettoopskrivninger ultimo | <u>775</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>49.775</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| Konsulenthuset 360 ApS, Birkerød | 100% | 49.775 | -624 |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har ikke indgået kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser på balancedagen.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har i året været 0 gennemsnitlig fultidsansatte.