

KIIM MØBEL- OG STELFABRIK ApS

Hobrovej 74
9560 Hadsund

Årsrapport
16. juli 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er godkendt den

27/02/2017

Poul Kjellerup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KIIM MØBEL- OG STELFABRIK ApS
 Hobrovej 74
 9560 Hadsund

 Telefonnummer: +4520675771
 e-mailadresse: mijekj@gmail.com

 CVR-nr: 36966599
 Regnskabsår: 16/07/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Andelskassen Hadsund
 Storegade 44
 9560 Hadsund
 DK Danmark

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for perioden 16.07.2015 til 30.09.2016 for Kiim Møbel- og Stelfabrik ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsperioden 16. juli 2015 til 30. september 2016.

Hadsund, den 15/02/2017

Direktion

Poul Kjellerup
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive snedkerværksted med fokus på fremstilling af møbler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 1.777, hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende henset til, at det er første regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Regnskabsgrundlag

Det interne perioderegnskab er udarbejdet til selskabets interne brug.

Det interne perioderegnskab er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de ind- tjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der frem-kommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som frem-med valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Periodens af resultatet

Periodens skat, som i opgørelsen består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter af-sluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet an-skaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktions-omkostninger.

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
Goodwill	7 år

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

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regn-skabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtæg-ter/andre driftskomkostninger. Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer op- gøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostning-er.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Resultatopgørelse 16. jul 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.
Nettoomsætning		2.580.305
Vareforbrug		-548.671
Andre eksterne omkostninger		-80.129
Ejendomsomkostninger		-150.672
Administrationsomkostninger		-59.956
Bruttoresultat		1.740.877
Personaleomkostninger	1	-1.646.922
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-91.966
Resultat af ordinær primær drift		1.989
Øvrige finansielle omkostninger		-212
Ordinært resultat før skat		1.777
Årets resultat		1.777

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		10.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		10.000
Grunde og bygninger		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		345.985
Materielle anlægsaktiver i alt		345.985
Anlægsaktiver i alt		355.985
Råvarer og hjælpematerialer		30.000
Varebeholdninger i alt		30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		-10.393
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.000
Tilgodehavender i alt		49.607
Omsætningsaktiver i alt		79.607
Aktiver i alt		435.592

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		1.333
Egenkapital i alt		51.333
Gæld til banker		8.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		-69.525
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		20.792
Skyldig selskabsskat		444
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		423.667
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		384.259
Gældsforpligtelser i alt		384.259
Passiver i alt		435.592

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	-
	kr.	kr.
Løn og gager	139.0617	
Pensionsbidrag	145.848	
Andre omkostninger til social sikring	110.457	
	<u>1.646.922</u>	

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	-
	kr.	kr.
Bygninger	0	
Småanskaffelser	5.500	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.496	
	<u>91.996</u>	