

Kortkartellet ApS

Hjemstedsadresse: Filmbyen 28, 2650 Hvidovre

CVR-nummer 37 83 80 63

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22 / 5 2019

Christina Muff
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kortkartellet ApS Filmbyen 28 2650 Hvidovre Hjemstedskommune: København
Direktion	Christina Muff Allan Muff
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	28.06.2018
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er online salg, design og markedsføring af typografiske kort og plakater.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Aktiviteten har været stærkt faldende og i konsekvens heraf er selskabets butikslokale afhændet i regnskabsåret.

Efterfølgende – i regnskabsåret 2019 – har selskabet afviklet alle sine resterende aktiviteter.

I konsekvens heraf er goodwill nedskrevet til kr. 0 i regnskabsåret 2018.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Kortkartellet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 22 / 5 2019

Direktion

Christina Muff

Allan Muff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kortkartellet ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Kortkartellet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisors 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.

Helsingør, den 22. maj 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kortkartellet ApS for 1. januar - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Christina Muff Design ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For andre anlæg og driftsmateriel er der fastsat en scrapværdi der udgør 0% af kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Christina Muff Design ApS. På trods heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	1.386.738	2.133.157
1 Personaleomkostninger	1.061.394	2.248.438
4+5 Afskrivninger	2.049.333	285.333
Resultat af primær drift	-1.723.989	-400.614
Finansielle indtægter	47.712	41.771
Finansielle omkostninger	27.771	33.902
Resultat før skat	-1.704.048	-392.745
3 Skat af årets resultat	-372.376	-80.120
Årets resultat	-1.331.672	-312.625
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-1.331.672	-312.625
Disponeret	-1.331.672	-312.625

Balance 31. december

Aktiver

Note	2018	2017
Goodwill	0	2.016.000
4 Immaterielle anlægsaktiver	0	2.016.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	33.333
5 Materielle anlægsaktiver	0	33.333
Deposita	0	139.384
Finansielle anlægsaktiver	0	139.384
Anlægsaktiver	0	2.188.717
Færdigvarer og handelsvarer	467.957	530.100
Varebeholdninger	467.957	530.100
Udskudt skatteaktiv	20.210	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	56.800	160.591
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.382.629	1.441.105
Andre tilgodehavender	518.996	0
Tilgodehavender	1.978.635	1.601.696
Likvide beholdninger	1.500	11.059
Omsætningsaktiver	2.448.092	2.142.855
Aktiver i alt	2.448.092	4.331.572

Balance 31. december

Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.186.061	2.517.733
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	1.386.061	2.717.733
Hensættelser til udskudt skat	0	394.780
Hensatte forpligtelser	0	394.780
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	42.938	2.433
Bankgæld	277.320	143.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.509	127.460
3 Selskabsskat	42.614	0
Anden gæld	664.650	945.853
Kortfristet gæld	1.062.031	1.219.059
Gæld i alt	1.062.031	1.219.059
Passiver i alt	2.448.092	4.331.572

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.016.075	2.086.586
Pensioner	20.122	120.000
Andre omkostninger til social sikring	25.197	41.852
Personaleomkostninger i alt	1.061.394	2.248.438
Gennemsnitligt antal medarbejdere	3	5
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	41.524	36.105
Renteindtægter i øvrigt	6.188	5.666
	47.712	41.771
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	42.614	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-414.990	-80.120
	-372.376	-80.120
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>2.520.000</u>
Anskaffelsessum 1. januar		2.520.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. december		<u>2.520.000</u>
Afskrivninger 1. januar		504.000
Årets afskrivninger		2.016.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 31. december		<u>2.520.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	100.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	100.000
Afskrivninger 1. januar	66.667
Årets afskrivninger	33.333
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	200.000	2.517.733	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-1.331.672	0
Egenkapital 31. december	200.000	1.186.061	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Christina Muff Design ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christina Muff

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-483393639370
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 12:25:29
Underskrevet med NemID

Christina Muff

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-483393639370
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 12:25:29
Underskrevet med NemID

Allan Muff

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-704790389187
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2019 kl.: 10:55:35
Underskrevet med NemID

Søren Appelrod

Som Revisor NEM ID
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2019 kl.: 11:10:53
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 57c2dc23ukUS22091649

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.