

**KK Aarhus ApS**  
Ryesgade 8, st., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 38 40 57 05

**Årsrapport**

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. august 2019.

---

Torben Sjørvad  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for KK Aarhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 28. august 2019

### **Direktion**

Torben Sjørvad  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i KK Aarhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KK Aarhus ApS for regnskabsåret 1. april 2018 - 31. marts 2019 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 28. august 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne18620

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	KK Aarhus ApS Ryesgade 8, st. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 38 40 57 05
	Stiftet: 8. februar 2017
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. april 2018 - 31. marts 2019 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Torben Sjørvad, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	Torben Sjørvad Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har bestået i drift af isenkræmmerbutik i Aarhus under "Kop & Kande"-kæden. Butikken er lukket ved udgangen af 2018.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.906 t.kr. mod 1.812 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 399 t.kr. mod -165 t.kr. sidste år.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 1.865 t.kr. mod 4.988 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 3.123 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 285 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 15,3 % af de samlede aktiver på 1.865 t.kr., hvilket er en stigning på 17,6 procentpoint i forhold til sidste år.

### **Den forventede udvikling**

Butikken er lukket ved udgangen af 2018. Forpligtelser forventes afviklet i løbet af 2019/20.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/4 2018 - 31/3 2019	8/2 2017 - 31/3 2018
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.905.969</b>	<b>1.811.763</b>
1 Personaleomkostninger	-1.304.874	-2.095.640
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-412.837	-109.670
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>188.258</b>	<b>-393.547</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	20.436	14.416
Andre finansielle indtægter	418.193	304.048
2 Finansielle omkostninger	-114.304	-115.130
<b>Resultat før skat</b>	<b>512.583</b>	<b>-190.213</b>
Skat af årets resultat	-113.102	25.513
<b>Årets resultat</b>	<b>399.481</b>	<b>-164.700</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	399.481	0
Disponeret fra overført resultat	0	-164.700
<b>Disponeret i alt</b>	<b>399.481</b>	<b>-164.700</b>

**Balance 31. marts**


---

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Driftsmidler og inventar	0	298.377
4 Indretning af lejede lokaler	0	110.048
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>408.425</u>
Andelsbevis i Kop & Kande AmbA	773.193	355.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>773.193</u>	<u>355.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>773.193</u></b>	<b><u>763.425</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	3.698.650
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>3.698.650</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.950	45.980
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.071.210	252.901
Udskudte skatteaktiver	0	25.513
Andre tilgodehavender	0	154.184
Tilgodehavender i alt	<u>1.082.160</u>	<u>478.578</u>
Likvide beholdninger	10.103	47.574
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.092.263</u></b>	<b><u>4.224.802</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.865.456</u></b>	<b><u>4.988.227</u></b>



**Balance 31. marts**


---

<b>Passiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	234.781	-164.700
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>284.781</u></b>	<b><u>-114.700</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	87.589	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>87.589</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitut	0	852.924
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	442.460	788.162
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.244	968.631
	Gæld til tilknyttet virksomhed	592.484	2.229.543
	Anden gæld	453.898	263.667
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.493.086</u>	<u>5.102.927</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.493.086</u></b>	<b><u>5.102.927</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>1.865.456</u></b>	 <b><u>4.988.227</u></b>

**6 Eventualposter**

**Noter**


---

	1/4 2018 - 31/3 2019	8/2 2017 - 31/3 2018
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.195.294	1.855.676
Pensioner	34.983	169.717
Andre omkostninger til social sikring	74.597	70.247
	<b>1.304.874</b>	<b>2.095.640</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	64.580	74.251
Andre finansielle omkostninger	49.724	40.879
	<b>114.304</b>	<b>115.130</b>
	31/3 2019	31/3 2018
<b>3. Driftsmidler og inventar</b>		
Kostpris 1. april	372.971	0
Tilgang i årets løb	0	372.971
Afgang i årets løb	-372.971	0
<b>Kostpris 31. marts</b>	<b>0</b>	<b>372.971</b>
Afskrivninger 1. april	-74.594	0
Årets afskrivninger	-298.377	-74.594
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	372.971	0
<b>Afskrivninger 31. marts</b>	<b>0</b>	<b>-74.594</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>	<b>0</b>	<b>298.377</b>

## Noter

	<u>31/3 2019</u>	<u>31/3 2018</u>
<b>4. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. april	135.506	0
Tilgang i årets løb	0	135.506
Afgang i årets løb	<u>-135.506</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. marts</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>135.506</u></b>
Afskrivninger 1. april	-25.458	0
Årets afskrivninger	-110.048	-25.458
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>135.506</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31. marts</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-25.458</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>110.048</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. april	-164.700	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>399.481</u>	<u>-164.700</u>
	<b><u>234.781</u></b>	<b><u>-164.700</u></b>

## 6. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Torben Sjørvad Holding ApS, CVR-nr. 24 20 92 29 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for KK Aarhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### 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.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Driftsmidler og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Andelsbevis i Kop & Kande AmbA, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til seneste oplyste værdi fra Kop & Kande AmbA.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KK Aarhus ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.