

KK Aarhus ApS

Ryesgade 8, st., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 38 40 57 05

Årsrapport

8. februar 2017 - 31. marts 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2018.

Torben Sjørvad
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 8. februar 2017 - 31. marts 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 8. februar 2017 - 31. marts 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. februar 2017 - 31. marts 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 31. august 2018

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 8. februar 2017 - 31. marts 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 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 31. august 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18620

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i drift af isenkræmmerbutik i Aarhus under "Kop & Kande"-kæden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.840 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -165 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 4.988 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -115 t.kr., svarende til en egenfinansiering på -2,3 % af de samlede aktiver på 4.988 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KK Aarhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 eksklusiv 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 kildeskatte 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	8/2 2017 - 31/3 2018
Bruttofortjeneste	1.839.950
1 Personaleomkostninger	-2.123.827
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-109.670
Resultat før finansielle poster	-393.547
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.416
Finansielle indtægter	304.048
2 Finansielle omkostninger	-115.130
Resultat før skat	-190.213
Skat af årets resultat	25.513
Årets resultat	-164.700
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-164.700
Disponeret i alt	-164.700

Balance

Aktiver	31/3 2018
<u>Note</u>	<u>31/3 2018</u>
Anlægsaktiver	
3 Driftsmidler og inventar	298.377
4 Indretning af lejede lokaler	110.048
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>408.425</u>
Andelsbevis i Kop & Kande AmbA	355.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>355.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>763.425</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	3.698.650
Varebeholdninger i alt	<u>3.698.650</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.980
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	252.901
Udskudte skatteaktiver	25.513
Andre tilgodehavender	154.184
Tilgodehavender i alt	<u>478.578</u>
Likvide beholdninger	<u>47.574</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.224.802</u>
Aktiver i alt	<u>4.988.227</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/3 2018</u>
Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	50.000
6	Overført resultat	-164.700
	Egenkapital i alt	<u>-114.700</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitut	852.924
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	788.162
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	968.631
	Gæld til tilknyttet virksomhed	2.229.543
	Anden gæld	263.667
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.102.927</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.102.927</u>
	Passiver i alt	<u>4.988.227</u>
7	Eventualposter	

Noter

	8/2 2017 - 31/3 2018
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	1.849.568
Pensioner	169.717
Andre omkostninger til social sikring	70.247
Personalemkostninger i øvrigt	34.295
	<u>2.123.827</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>
2. Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	74.251
Andre finansielle omkostninger	40.879
	<u>115.130</u>
	<u>31/3 2018</u>
3. Driftsmidler og inventar	
Kostpris 8. februar 2017	0
Tilgang i årets løb	372.971
	<u>372.971</u>
Kostpris 31. marts 2018	
Afskrivninger 8. februar 2017	0
Årets afskrivninger	-74.594
	<u>-74.594</u>
Afskrivninger 31. marts 2018	
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018	<u>298.377</u>

Noter

	31/3 2018
4. Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 8. februar 2017	0
Tilgang i årets løb	135.506
Kostpris 31. marts 2018	135.506
Afskrivninger 8. februar 2017	0
Årets afskrivninger	-25.458
Afskrivninger 31. marts 2018	-25.458
 Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018	 110.048
 5. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 8. februar 2017	50.000
	50.000
 6. Overført resultat	
Overført resultat 8. februar 2017	0
Årets overførte overskud eller underskud	-164.700
	-164.700
 7. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Selskabet har indgået lejekontrakt på lokaler med et opsigelsesvarsel på 6 mdr.	

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Torben Sjørvad Holding ApS, CVR-nr. 24 20 92 29 som administrationsselskab 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.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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