

K. Kulby Stilmøbler ApS
Øster Farimagsgade 11 1.th.
1353 København K

CVR. nr.: 39012014

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 til 30. juni 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for K. Kulby Stilmøbler ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 3. oktober 2017

Direktion

Kurt Kulby

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i K. Kulby Stilmøbler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K. Kulby Stilmøbler ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Svinninge, den 3. oktober 2017
ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed
CVR.nr. 29234590

Frits Pedersen
Godkendt revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

K. Kulby Stilmøbler ApS
Øster Farimagsgade 11 1.th.
1353 København K

Telefon: 33 13 94 96

CVR-nr.: 39 01 20 14

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kurt Kulby

Revisor

ABM Revision Registreret Revisionsvirksomhed
Hovedgaden 60
4520 Svinninge
CVR nr. 29234590

Væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i detailhandel med møbler samt møbelpolstringer.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i detailhandel med møbler samt møbelpolstring.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har udvist et underskud på kr/t 212. Som følge af dette og tidligere års underskud er selskabets egenkapital blevet negativ med kr/t 514.

Selskabet har således tabt mere end 50% af selskabskapitalen.

Jeg har som selskabsledelse derfor iværksat initiativer til en tilpasning af selskabets omkostningsniveau til en lavere omsætning. Jeg henviser til regnskabsnote 1. Jeg har desuden afgivet tilbagetrædelseserklæring vedr. regnskabsposten "Mellemregning med anpartshaver kr. 783.188" med tilhørende tilsagn om fortsat at stille arbejdskapital til rådighed for selskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for K. Kulby Stilmøbler ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Årets skat er beregnet med en skattesats på 22%.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til beregnet kostpris.

Den beregnede kostpris er opgjort som handelsvarer i beholdning, optalt til udsalgspris og fratrukket moms og gennemsnitlig avance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der forventes ikke tab på tilgodehavender.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	124.263-	26
Andre finansielle omkostninger	44.259-	31-
RESULTAT FØR SKAT	168.522-	5-
Skat af årets resultat	44.000-	83-
ÅRETS RESULTAT	212.522-	88-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	212.522-	88-
DISPONERET I ALT	212.522-	88-

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
Deposita.....	18.540	0
Finansielle anlægsaktiver	18.540	0
ANLÆGSAKTIVER	18.540	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	260.000	340
Varebeholdninger	260.000	340
Andre tilgodehavender	3.863	49
Udskudt skatteaktiv	11.000	55
Tilgodehavender	14.863	104
Likvide beholdninger	209	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	275.072	444
AKTIVER	293.612	444

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	200.000	200
Overført resultat	714.271-	502-
2 EGENKAPITAL	514.271-	302-
Kreditinstitutter	0	189
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.078	63
Anden gæld	7.617	1
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	783.188	493
Kortfristede gældsforpligtelser	807.883	746
GÆLDSFORPLIGTELSE	807.883	746
PASSIVER	293.612	444
3 Tilbagetrædelseserklæring		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2015/16
2016/17 kr. 1000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabets egenkapital er blevet negativ med kr/t 514.

Selskabets ledelse har iværksat flere tiltag for at nedbringe selskabets omkostninger, så omkostningsniveauet kan tilpasses den lavere omsætning.

Selskabet er efter regnskabsårets afslutning flyttet til andre og billigere lokaler.

Selskabets ledelse udtager ikke løn fra selskabet.

Desuden har selskabets ledelse afgivet tilbagetrædelseserklæring vedr. regnskabsposten "Mellemlægning med anpartshaver kr. 783.188".

Det bedømmes i henhold til det udarbejdede budget, at ledelsens besparelser vil gøre selskabet overskudsgivende for det kommende regnskabsår. Det bedømmes ligeledes, at selskabets ledelse, med afgivelse af tilbagetrædelseserklæringen samt medfølgende tilsagn om fortsat at stille arbejdskapital til rådighed, kan sikre selskabets overlevelse.

Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat	501.749-	212.522-	714.271-
	301.749-	212.522-	514.271-
	301.749-	212.522-	514.271-

3 Tilbagetrædelseserklæring

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende regnskabsposten gæld til virksomhedsdeltager og ledelse kr. 783.188.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen