

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

Kjelds Firmabeklædning ApS

Lidsøvej 28, 2730 Herlev

CVR-nr. 83 46 43 13

Årsrapport for tiden 1/10 2018 - 30/9 2019

(41. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 20/11 2019.

Dirigent
Kjeld Tannenberg

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel og industri, samt investering i fast ejendom og værdipapirer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018/19. Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende, og der henvises til årsrapporten herom.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/10 2018 - 30/9 2019 for Kjelds Firma-beklædning ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Herlev, den 20. november 2019

Direktion


Kjeld Tannenberg

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kjelds Firmabeklædning ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kjelds Firmabeklædning ApS for tiden 1/10 2018 - 30/9 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 20. november 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Udbytte fra værdipapirer indregnes, når der er truffet beslutning om udlodning.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

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 indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Kapitalandel indregnes med andel af datterselskabets resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i noterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/10 2018 - 30/9 2019

Note		2018/19	2017/18
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	54.359	89.748
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-276.365	-288.908
2	Afskrivninger	-100.098	-77.200
	Resultat før finansiering	-322.104	-276.360
	Resultat af kapitalandele	959.382	714.118
	Finansielle indtægter	283.943	618.495
	Finansielle udgifter	-199.497	-5.780
	Resultat før skat	721.724	1.050.473
3	Beregnete skatter	49.676	-60.903
	Årets resultat	<u>771.400</u>	<u>989.570</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-395.982	689.570
	Udbytte	100.000	300.000
	Ekstraordinært udbytte	<u>108.000</u>	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<u>959.382</u>	<u>714.118</u>
		<u>771.400</u>	<u>989.570</u>

Balance pr. 30/9 2019

Note		30/9 2019	30/9 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>13.067.325</u>	<u>12.857.943</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.067.325</u>	<u>12.857.943</u>
	Driftsmidler	<u>316.761</u>	<u>302.367</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>316.761</u>	<u>302.367</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>13.384.086</u>	<u>13.160.310</u>
	Varer under fremstilling	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>
	Debitorer	21.970	78.979
3	Udskudt skatteaktiv	55.395	5.719
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>35.982</u>	<u>31.864</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>113.347</u>	<u>116.562</u>
	Værdipapirer i alt	<u>7.315.892</u>	<u>7.401.600</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>453.091</u>	<u>242.419</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.890.830</u>	<u>7.769.081</u>
	Aktiver i alt	<u>21.274.916</u>	<u>20.929.391</u>

Balance pr. 30/9 2019

Note	30/9 2019	30/9 2018
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	200.000 200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.967.325 9.757.943
	Overført til næste år	10.966.728 10.612.710
	Afsat udbytte	100.000 300.000
5	Egenkapital i alt	<u>21.234.053</u> <u>20.870.653</u>
	Mellemregning anpartshaver	2.650 3.008
	Anden gæld	38.213 55.730
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>40.863</u> <u>58.738</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>40.863</u> <u>58.738</u>
	Passiver i alt	<u>21.274.916</u> <u>20.929.391</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	215.834	221.616
Pensioner	32.760	35.100
Andre omkostninger til social sikring	15.157	14.290
Andre personaleomkostninger	12.614	17.902
	<u>276.365</u>	<u>288.908</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler	<u>100.098</u>	<u>77.200</u>
	<u>100.098</u>	<u>77.200</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	-49.676	77.162
Regulering vedrørende tidligere indkomstår	<u>0</u>	<u>-16.259</u>
	<u>-49.676</u>	<u>60.903</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>55.395</u>	<u>5.719</u>

4 Anlægsaktiver				Finansielle		Materielle	
				Kapitalandel i associeret virksomhed		Driftsmidler	
Anskaffelsessum pr. 1/10 2018				3.100.000		386.000	
Tilgang				0		114.492	
Afgang				0			
Anskaffelsessum pr. 30/9 2019				3.100.000		500.492	
Afskrivninger pr. 1/10 2018				0		83.633	
Afskrivninger i året				0		100.098	
Afskrivninger vedrørende årets afgang				0		0	
Afskrivninger pr. 30/9 2019				0		183.731	
Op- og nedskrivninger pr. 1/10 2018				9.757.943		0	
Opskrivninger i året, inkl. Kursregulering af renteswap				959.382		0	
Udbytte				-750.000		0	
Op- og nedskrivninger pr. 30/9 2019				9.967.325		0	
Bogført værdi pr. 30/9 2019				13.067.325		316.761	
				Egenkapital		Resultat	
				pr. 31/12 18		efter skat	
<u>Selskabsnavn</u>				<u>Hjemsted</u>		<u>Nom.</u>	
<u>Ejerandel</u>				<u>pr. 31/12 18</u>		<u>2018</u>	
				(100%)		(100%)	
A/S Bymidten	Herlev	3.100.000	25,00%	55.269.299		3.715.733	

5	Egenkapital	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning				I alt
		Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte		
	Egenkapital pr. 1/10 2018	200.000	10.612.710	9.757.943	300.000	20.870.653
	Udbetalt udbytte	0	750.000	-750.000	-300.000	-300.000
	Ekstraordinært udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
	Årets resultat	0	-395.982	959.382	208.000	771.400
	Egenkapital pr. 30/9 2019	200.000	10.966.728	9.967.325	100.000	21.234.053

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

