

KJØBMAGERGADE 8 ApS

Kjøbmagergade 8
4070 Kirke Hyllinge

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/07/2021

Birte Anette Christiansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KJØBMAGERGADE 8 ApS
Kjøbmagergade 8
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr: 26672074
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for KJØBMAGERGADE 8 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kirke Hyllinge, den 30/06/2021

Direktion

Birte Anette Christiansen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive blomsterbutik samt udleje beboelsesejendom i lokalområdet. Med virkning fra 1. januar 2020 er beboelsesejendommen dog frasolgt, således at aktiviteten alene er at drive blomsterbutik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening er stort set på niveau med sidste år. Forventningen om et positivt resultat er opfyldt i 2020 trods udfordringer med COVID-19. Selskabet har i året ophørt med at drive forretningen i samarbejde med Meny i Holbæk og har i den resterende del af året alene drevet virksomhed fra lejede lokaler i Skibby.

Salget af ejendommen har påvirket årets resultat positivt med ca. 125 tkr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er selskabet fraflyttet lokalerne i Skibby og har lejet sig ind i større og mere velindrettede lokaler i Kirke Hyllingen. Det forventes, at flytningen medfører en række engangsudgifter, som vil påvirke resultat, men en del af omkostningerne vil blive dækket af en forventet forøget omsætning. Det kan dog endnu ikke afgøres, hvilken påvirkning dette har.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, udført lønarbejde samt

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Tilsvarende gælder for indretning af lejede lokaler, der også måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid Restværdi	
Bygninger.....	25 år	85 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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

Finansielle anlægsaktiver omfatter indestående i kapitalfonde. Disse indeståender måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita omfatter huslejedeosita, som indregnes og måles til dagsværdi. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdigørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effakturere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Nettoomsætning		5.653.646	6.205.153
Vareforbrug		-3.458.554	-3.913.829
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		-85.827	56.551
Andre driftsindtægter		235.652	0
Eksterne omkostninger		-642.849	-788.890
Bruttoresultat		1.702.068	1.558.985
Lønninger		-1.277.759	-1.461.195
Andre omkostninger til social sikring		-28.417	-40.658
Andre personaleomkostninger		-6.182	-15.834
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.743	-19.554
Resultat af ordinær primær drift		381.967	21.744
Øvrige finansielle omkostninger		-3.498	-30.375
Ordinært resultat før skat		378.469	-8.631
Skat af årets resultat		-54.362	0
Årets resultat		324.107	-8.631
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		112.000	0
Overført resultat		212.107	-8.631
I alt		324.107	-8.631

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		0	1.699.914
Brugsretsaktiver		49.034	56.777
Materielle aktiver i alt		49.034	1.756.691
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.944	22.350
Kontraktlige aktiver		48.000	48.000
Finansielle aktiver i alt		69.944	70.350
Langfristede aktiver i alt		118.978	1.827.041
Fremstillede varer og handelsvarer		682.791	768.618
Varebeholdninger i alt		682.791	761.618
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.730	159.888
Tilgodehavender i alt		145.730	159.888
Likvide beholdninger		398.344	32.475
Kortfristede aktiver i alt		1.226.865	960.981
AKTIVER I ALT		1.345.843	2.788.022

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		421.887	97.780
Egenkapital i alt		546.887	222.780
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.225.000
Langfristede forpligtelser i alt		0	1.225.000
Gæld til banker		0	145.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		103.327	84.220
Gældsforpligtelser til kapitalinteresser		297.759	875.287
Skyldig selskabsskat		54.362	0
Skyldig moms og afgifter		270.224	158.534
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		73.284	77.097
Kortfristede forpligtelser i alt		798.956	1.340.242
Forpligtelser i alt		798.956	2.565.242
PASSIVER I ALT		1.345.843	2.788.022

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	97.780	0	222.780
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	212.107	112.000	324.107
Egenkapital, ultimo	125.000	309.887	112.000	546.887

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	6