

KIRSTEN & STIG JØRGENSEN ApS

Egevej 1
4050 Skibby

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2015

Kirsten Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KIRSTEN & STIG JØRGENSEN ApS
 Egevej 1
 4050 Skibby

 CVR-nr: 26257328
 Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

Revisor CENTRUM REVISION Registrerede revisorer

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for Kirsten & Stig Jørgensen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Skuldelev, den 27/11/2015

Direktion

Kirsten Adzer Jørgensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, og indstiller til generalforsamlingen, at revision fravælges for kommende regnskabsår.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i KIRSTEN & STIG JØRGENSEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KIRSTEN & STIG JØRGENSEN ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glumsø, 27/11/2015

Henrik Søbørg
Registreret revisor C.M.A.
CENTRUM REVISION Registrerede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og er aflagt i danske kroner. Regnskabsprincipperne er uændrede i forhold til tidligere år.

Af væsentlige regnskabsprincipper, skal følgende nævnes:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 ressour- og forpligtelser som 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Periodisering

Indtægter og omkostninger periodiseres således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Selskabsskat

Skat af årets resultat indregnes med den skat der forventes pålignet selskabet af den beregnede skattepligtige indkomst, samt med den skat der hviler på selskabets aktiver, såfremt disse realiseres til den bogførte værdi. Endvidere indregnes tillæg og godtgørelser afledt af acontoskatteordningen.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Måling af anlægsaktiver foretages med udgangspunkt i anskaffelses- eller kostprisen med fradrag af lineære afskrivninger over aktivets forventede økonomiske levetid, hvor følgende åremål er lagt til grund:

- goodwill 7 år, scrapværdi 0 kr.
- andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-6 år, scrapværdi 0 kr.

Småaktiver afskrives hovedsagelig fuldt ud i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

Beholdningen består af indkøbte færdigvarer samt handelsvarer og måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsprisen er lavere, nedskrives til denne lavere værdi. Der tages desuden hensyn til eventuel ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelser til tab, opgjort på baggrund af en individuel vurdering.

Gældforpligtelser

Selskabets gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede samt variabelt forrentede gældsforhold normalt svarer til den nominelle restgæld.

Gæld i udenlandsk valuta er måles til kursen på statusdagen.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser, herunder pantsætninger, kontraktlige forpligtelser og kautioner anføres i noterne. I det omfang forpligtelserne bliver aktuelle, indregnes de under passiver som gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		12.803.835	12.974.467
Eksterne omkostninger		-9.232.820	-9.689.936
Bruttoresultat		3.571.015	3.284.531
Personaleomkostninger	1	-2.316.134	-2.194.973
Andre driftsomkostninger		-1.214.513	-1.055.701
Resultat af ordinær primær drift		40.368	33.857
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-17.288	-44.104
Ordinært resultat før skat		23.080	-10.247
Skat af årets resultat	2	-6.084	-20.913
Årets resultat		16.996	-31.160
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		16.996	-31.160
I alt		16.996	-31.160

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Goodwill		146.165	204.795
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	146.165	204.795
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		549.138	648.263
Materielle anlægsaktiver i alt	4	549.138	648.263
Deposita		189.750	155.800
Finansielle anlægsaktiver i alt		189.750	155.800
Anlægsaktiver i alt		885.053	1.008.858
Fremstillede varer og handelsvarer		1.051.801	1.176.920
Varebeholdninger i alt		1.051.801	1.176.920
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		453.567	989.587
Andre tilgodehavender		59.829	152.296
Tilgodehavender i alt		513.396	1.141.883
Likvide beholdninger		282.800	250.238
Omsætningsaktiver i alt		1.847.997	2.569.041
Aktiver i alt		2.733.050	3.577.899

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		60.905	43.909
Egenkapital i alt	5	185.905	168.909
Hensættelse til udskudt skat		26.997	20.913
Hensatte forpligtelser i alt		26.997	20.913
Gæld til banker		183.437	326.886
Anden gæld		0	91.700
Langfristede gældsforpligtelser i alt		183.437	418.586
Gæld til banker		193.050	283.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.783.136	1.899.402
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		360.525	786.828
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.336.711	2.969.491
Gældsforpligtelser i alt		2.520.148	3.388.077
Passiver i alt		2.733.050	3.577.899

Noter

1. Personalemkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	1922851	1762472
Sociale udgifter og pensioner mv.	301235	297363
Øvrige personalemkostninger	92048	135138
	<u>2316134</u>	<u>2194973</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5,0</u>	<u>5,0</u>

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	6084	20913
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>6084</u>	<u>20913</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>410000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>410000</u>
Af- og nedskrivning primo	-205205
Årets afskrivning	-58630
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-263835</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>146165</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	746940
Tilgang	14400
Afgang	0
Kostpris ultimo	761340
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-98677
Årets afskrivning	-113525
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-212202
Regnskabsmæssig værdi ultimo	549138

Afskrivninger indregnes i andre driftsomkostninger.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	43909	0	168909
Udloddet ordinært udbytte			0	0
Årets resultat	0	16996	0	16996
Egenkapital ultimo	125000	60905	0	185905

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i regnskabsåret bestået i distribution og markedsføring af tupperwareprodukter samt virksomhed knyttet til denne aktivitet.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

For selskabets engagement i pengeinstitut og med pengekreditor er stillet sikkerhed i anlægsaktiver bogført til kr. 380555 samt kautioneret af 3. mand.

8. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Leasingforpligtelser.

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler. Den resterende lejeforpligtelse er beregnet til Tkr. 157.