

KI Import A/S

CVR-nr. 26 11 33 50

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.13

Henrik Nørholm
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Hjørring
Læsøvej 5 A
9800 Hjørring

Tel.: 98 92 18 11
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

KI Import A/S
Hornsherredvej 420, Sæby
4070 Kirke Hyllinge
Telefon: 98 97 11 22
Telefax: 98 97 11 33
Hjemsted: Kirke Hyllinge
CVR-nr.: 26 11 33 50

Bestyrelse

Lotte Nørholm, formand
Kaj Iversen
Henrik Nørholm

Direktion

Henrik Nørholm

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank
Sparekassen Vendsyssel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for KI Import A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 17. april 2013

Direktionen

Henrik Nørholm

Bestyrelsen

Lotte Nørholm
Formand

Kaj Iversen

Henrik Nørholm

Til kapitalejeren i KI Import A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for KI Import A/S for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er tilbagebetalt efter balancedagen.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 17. april 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Pedersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at være handelsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 3.520.244 mod DKK 596.134 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.702.076.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Årets resultat er positivt påvirket af afhændelse af selskabets rettighed til forhandling af Lay's produkter.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2012 DKK	2011 DKK
	Bruttofortjeneste	14.279.608	8.781.868
1	Personaleomkostninger	-8.396.631	-6.808.305
	Resultat før af- og nedskrivninger	5.882.977	1.973.563
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-777.795	-563.435
	Resultat før finansielle poster	5.105.182	1.410.128
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-122.249	-96.054
2	Andre finansielle indtægter	96.249	69.947
3	Andre finansielle omkostninger	-318.396	-550.918
	Finansielle poster i alt	-344.396	-577.025
	Resultat før skat	4.760.786	833.103
4	Skat af årets resultat	-1.240.542	-236.969
	Årets resultat	3.520.244	596.134
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	3.520.244	596.134
	I alt	3.520.244	596.134

AKTIVER		31.12.12	31.12.11
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	0	444.667
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	444.667
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	429.119	277.865
6	Materielle anlægsaktiver i alt	429.119	277.865
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.084	0
	Andre tilgodehavender	25.725	25.725
	Finansielle anlægsaktiver i alt	29.809	25.725
	Anlægsaktiver i alt	458.928	748.257
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	296.514	2.074.625
	Varebeholdninger i alt	296.514	2.074.625
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.113.159	20.597.807
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	715.341	144.481
	Udskudt skatteaktiv	92.503	59.114
	Andre tilgodehavender	170.836	314.048
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	727.214	587.389
	Periodeafgrænsningsposter	89.321	135.633
	Tilgodehavender i alt	22.908.374	21.838.472
	Likvide beholdninger	5.772.544	641.834
	Omsætningsaktiver i alt	28.977.432	24.554.931
	Aktiver i alt	29.436.360	25.303.188

PASSIVER		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	3.202.076	-318.168
8	Egenkapital i alt	3.702.076	181.832
	Gæld til kreditinstitutter	9.599.634	11.599.552
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.045.112	7.932.956
	Selskabsskat	1.273.931	0
	Anden gæld	4.815.607	5.588.848
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	25.734.284	25.121.356
	Gældsforpligtelser i alt	25.734.284	25.121.356
	Passiver i alt	29.436.360	25.303.188

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

11 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede rettigheder	5 år	0%
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Nyanskaffelser af samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	7.404.433	5.841.433
Pensioner	805.707	752.487
Andre omkostninger til social sikring	93.344	75.609
Personalemkostninger i øvrigt	93.147	138.776
I alt	8.396.631	6.808.305

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	32.600	7.078
Øvrige finansielle indtægter	63.649	62.869
I alt	96.249	69.947

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	90.420	113.057
Øvrige finansielle omkostninger	227.976	437.861
I alt	318.396	550.918

4. Skatter

Årets aktuelle skat	1.273.931	245.469
Årets udskudte skat	-33.389	-8.500
I alt	1.240.542	236.969

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 31.12.11	2.365.667
Kostpris pr. 31.12.12	2.365.667
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	1.921.000
Nedskrivninger i året	444.667
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	2.365.667
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	688.589
Tilgang i året	320.000
Kostpris pr. 31.12.12	1.008.589
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	410.724
Afskrivninger i året	168.746
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	579.470
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	429.119

	31.12.12	31.12.11
	DKK	DKK

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.11	760.625	760.625
Tilgang i året	143.183	0
Afgang i året	-500.000	0
Kostpris pr. 31.12.12	403.808	760.625
Opskrivninger pr. 31.12.11	-899.324	-803.270
Årets resultat	-122.249	-96.054
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	500.000	0
Opskrivninger pr. 31.12.12	-521.573	-899.324
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	121.849	138.699
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	121.849	138.699
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	4.084	0

Tilknyttede virksomheder:

Navn	Ejerandel
KI Trade ApS, Lejre	100%
Horse & Pony ApS, Lejre	100%

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	500.000	-1.103.519
Forslag til resultatdisponering	0	596.134
Overførsel til dækning af tab	0	189.217
Saldo pr. 31.12.11	500.000	-318.168

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	500.000	-318.168
Forslag til resultatdisponering	0	3.520.244
Saldo pr. 31.12.12	500.000	3.202.076

9. Eventualforpligtelser

Ingen.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til factoringsselskab pr. 31.12.12, t.DKK 9.597, har selskabet transporteret debitorer for i alt t.DKK 15.459.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Henrik Nørholm Holding ApS, Hornsherredvej 420, Sæby, 4070 Kirke Hyllinge.