

# KI Trade ApS

CVR-nr. 25 89 18 21

## Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.05.13

Lotte 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](http://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 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

KI Trade ApS  
Hornsherredvej 420, Sæby  
4070 Kirke Hyllinge  
Telefon: 98 97 11 22  
Telefax: 98 97 11 33  
Hjemsted: Kirke Hyllinge  
CVR-nr.: 25 89 18 21

---

**Direktion**

---

Lotte Nørholm

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sparekassen Vendsyssel

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for KI Trade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Hyllinge, den 12. april 2013

**Direktionen**

Lotte Nørholm

**Til kapitalejeren i KI Trade ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for KI Trade ApS 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**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen, og vi skal i den forbindelse henvise til omtale i ledelsesberetningen og note 1, hvor der redegøres for, hvorledes selskabskapitalen forventes reetableres.

**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 12. april 2013

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Pedersen  
Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i udførelse af konsulentydelse indenfor detail- og engroshandelsbranchen. Selskabet er dog pt. uden aktivitet.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK -8.135 mod DKK -90.866 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -121.849.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, men det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via tilskud/kapitalforhøjelse fra moderselskabet.

**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
	<b>376</b>	<b>-5.598</b>
2	0	-31.815
	<b>376</b>	<b>-37.413</b>
	0	-96.159
	<b>376</b>	<b>-133.572</b>
3	4.247	12.600
4	-15.204	-145
	<b>-10.957</b>	<b>12.455</b>
	<b>-10.581</b>	<b>-121.117</b>
5	2.446	30.251
	<b>-8.135</b>	<b>-90.866</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	-8.135	-90.866
	<b>-8.135</b>	<b>-90.866</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	32.000
6	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>32.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>32.000</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.940	53.093
	Udskudt skatteaktiv	0	11.155
	Periodeafgrænsningsposter	0	6.488
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>70.940</b>	<b>70.736</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>28.431</b>	<b>64</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>99.371</b>	<b>70.800</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>99.371</b>	<b>102.800</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-246.849	-238.714
7	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-121.849</b>	<b>-113.714</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	199.376	189.996
	Anden gæld	21.844	26.518
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>221.220</b>	<b>216.514</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>221.220</b>	<b>216.514</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>99.371</b>	<b>102.800</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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 materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Nyanskaffelser af 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.

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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

### **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.

### **Egenkapital**

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

### **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.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, men det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via tilskud/kapitalforhøjelse fra moderselskabet.

	2012	2011
	DKK	DKK

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	0	17.431
Andre omkostninger til social sikring	0	14.384
I alt	0	31.815

## 3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	9.800
Valutakursgevinst	4.247	2.800
I alt	4.247	12.600

## 4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	14.400	0
Øvrige finansielle omkostninger	804	145
I alt	15.204	145

## 5. Skatter

Årets aktuelle skat	-13.601	-15.225
Årets udskudte skat	11.155	-15.026
I alt	-2.446	-30.251

**6. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	197.000
Afgang i året	-197.000
Kostpris pr. 31.12.12	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	165.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-165.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	0

**7. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>		
Saldo pr. 01.01.11	125.000	-147.848
Forslag til resultatdisponering	0	-90.866
Saldo pr. 31.12.11	125.000	-238.714
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12</i>		
Saldo pr. 01.01.12	125.000	-238.714
Forslag til resultatdisponering	0	-8.135
Saldo pr. 31.12.12	125.000	-246.849

## 8. Eventualforpligtelser

Ingen.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Ingen.