

KS Consolidated ApS

CVR-nr. 29305552

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2014

Dirigent

Navn: Kim Svejstrup Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K/S Consolidated ApS
Holmevej 100
3670 Veksø Sjælland

CVR-nr.: 29305552

Hjemsted: Egedal

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Telefon: 70 20 90 40

Direktion

Kim Svejstrup Petersen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for KS Consolidated ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.05.2014

Direktion

Kim Svejstrup Petersen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i KS Consolidated ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KS Consolidated ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til ledelsesberetningen og note 1 til årsregnskabet, som omtaler, at selskabet har tabt egenkapitalen pr. 31. december 2013. Selskabets ejer har i denne forbindelse afgivet støtteerklæring, og ledelsen vurderer på denne baggrund, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 28.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Sanderhage
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 117 t.kr. mod et underskud på 140 t.kr. sidste år.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 187 t.kr. Selskabet forventer for 2014 et positivt resultat. Selskabets ejer har i denne forbindelse afgivet støtteerklæring, og ledelsen vurderer på denne baggrund, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		225.696	164
Personaleomkostninger	2	(171.935)	(144)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(125.079)</u>	<u>(97)</u>
Driftsresultat		(71.318)	(77)
Andre finansielle indtægter	4	957	2
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(38.179)</u>	<u>(35)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(108.540)	(110)
Skat af ordinært resultat	6	<u>(8.792)</u>	<u>(30)</u>
Årets resultat		<u>(117.332)</u>	<u>(140)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(117.332)</u>	<u>(140)</u>
		<u>(117.332)</u>	<u>(140)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.570	168
Materielle anlægsaktiver	7	<u>140.570</u>	<u>168</u>
Anlægsaktiver		<u>140.570</u>	<u>168</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		292.401	322
Varebeholdninger		<u>292.401</u>	<u>322</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		32.851	59
Tilgodehavender		<u>32.851</u>	<u>59</u>
Omsætningsaktiver		<u>325.252</u>	<u>381</u>
Aktiver		<u>465.822</u>	<u>549</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(312.303)</u>	<u>(195)</u>
Egenkapital		<u>(187.303)</u>	<u>(70)</u>
Udskudt skat	9	<u>21.349</u>	<u>13</u>
Hensatte forpligtelser		<u>21.349</u>	<u>13</u>
Bankgæld		234.551	328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.913	44
Anden gæld	10	<u>328.312</u>	<u>234</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>631.776</u>	<u>606</u>
Gældsforpligtelser		<u>631.776</u>	<u>606</u>
Passiver		<u>465.822</u>	<u>549</u>
Going concern	1		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(194.971)	(69.971)
Årets resultat	0	(117.332)	(117.332)
Egenkapital ultimo	125.000	(312.303)	(187.303)

Noter

1. Going concern

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 187 t.kr. Selskabet forventer for 2014 et positivt resultat.

Selskabet har i denne forbindelse modtaget en støtteerklæring fra selskabets ejer.

	2013	2012
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	159.763	137
Andre personaleomkostninger	12.172	7
	171.935	144
	2013	2012
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	125.079	97
	125.079	97
	2013	2012
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	957	2
	957	2
	2013	2012
	kr.	t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	38.179	35
	38.179	35
	2013	2012
	kr.	t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	8.792	30
	8.792	30

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	988.232
Tilgange	97.318
Kostpris ultimo	1.085.550
Af- og nedskrivninger primo	(819.901)
Årets afskrivninger	(125.079)
Af- og nedskrivninger ultimo	(944.980)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	140.570

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	125	1.000,00	125.000
	125		125.000

	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
9. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	21.349	13
	21.349	13

	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	25.721	39
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	12.407	9
Feriepengeforpligtelser	699	1
Andre skyldige omkostninger	289.485	185
	328.312	234

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Capricorn Holding ApS, København ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på denne.

Noter

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Capricorn Holding ApS, København, 100%