

Årsrapport for 2011/2012
(1/7-2011 - 30/6-2012)

4. regnskabsår

Nordic Sales Trading ApS

Egeskovvej 6C
3490 Kvistgård

CVR. 31 17 05 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 16/11 2012

Mogens Andreasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordic Sales Trading ApS
Egeskovvej 6C
3490 Kvistgård

CVR-nr.: 31 17 05 83
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 2. januar 2008
Hjemsted: Helsingør

Direktion

Mogens Andreasen, direktør

Revision

KV Revision Registreret Revisions ApS

Pengeinstitut

Spar Nord

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er køb & salg af importerede sukkervare

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 695.018, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 553.326.

Selskabets ledelse opfatter resultatet som utilfredsstillende og har, måtte konstatere, at hele selskabskapitalen pr. 30. juni 2012 er tabt. Ledelsen er dog forsat optimistiske og forventer at fremtidige overskud vil reetablere kapitalen. Der arbejdes i øjeblikket på tilpasninger af selskabet, således, at der samtidigt med en forventet omsætningsforøgelse, vil ske reduktioner på omkostningssiden.

Selskabets bankeforbindelse er blevet informeret mundligt om situationen og har givet udtryk for, at der vil kunne findes en løsning, herunder en fortsættelse af nuværende aftaler.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Nordic Sales Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Kvistgård, den 12. november 2012

Direktion

Mogens Andreasen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nordic Sales Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordic Sales Trading ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at der ikke er sikkerhed for, om der opnås tilsagn om opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hornbæk, den 12. november 2012

KV Revision Registreret Revisions ApS

René Friis Rasmussen
Registreret revisor, FSR - Danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordic Sales Trading ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Nettoomsætning		1.388.285	1.056.198
Vareforbrug		-1.067.534	-400.758
Andre eksterne omkostninger		-542.335	-400.725
Bruttoresultat		-221.584	254.715
Personaleomkostninger	2	-285.535	-126.356
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.500	-679
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-322.548	0
Resultat før finansielle poster		-832.167	127.680
Finansielle omkostninger		-84.066	-6.403
Resultat før skat		-916.233	121.277
Skat af årets resultat	3	221.215	-6.262
Årets resultat		-695.018	115.015
Overført resultat		-695.018	115.015
		-695.018	115.015

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.321	11.821
Materielle anlægsaktiver	4	9.321	11.821
Andre tilgodehavender		26.500	26.500
Finansielle anlægsaktiver		26.500	26.500
Anlægsaktiver i alt		35.821	38.321
Færdigvarer og handelsvarer		311.561	383.310
Varebeholdninger		311.561	383.310
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.662	47.736
Andre tilgodehavender		39.326	26.152
Udskudt skatteaktiv	5	220.603	0
Tilgodehavender		391.591	73.888
Likvide beholdninger		0	179.870
Omsætningsaktiver i alt		703.152	637.068
Aktiver i alt		738.973	675.389

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2011/2012	2010/2011
		kr.	kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-678.326	16.692
Egenkapital	6	-553.326	141.692
Hensættelse til udskudt skat	5	0	612
Hensatte forpligtelser i alt		0	612
Kreditinstitutter		1.070.501	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.783	80.226
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		29.839	136.822
Selskabsskat		5.921	5.921
Anden gæld		54.255	310.116
Kortfristede gældsforpligtelser		1.292.299	533.085
Gældsforpligtelser i alt		1.292.299	533.085
Passiver i alt		738.973	675.389
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i året måtte konstatere et væsentligt underskud, som har medført af hele kapitalen er gået tabt. Det er dog ledelsen opfattelse, at selskabet i fremtiden vil kunne reetablere kapitalen gennem overskud. Det er ligeledes ledelsens opfattelse, at der kan opnås aftale med selskabets bankforbindelse om som minimum, opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen har på grundlag heraf valgt at aflægge årsregnskabet efter principperne for fortsat drift (going concern).

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	279.545	124.550
Andre omkostninger til social sikring	5.990	1.806
	<u>285.535</u>	<u>126.356</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	5.650
Årets udskudte skat	-221.215	612
	<u>-221.215</u>	<u>6.262</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre an- læg, driftsma- teriel og in- ventar
	<u>12.500</u>
Kostpris 1. juli 2011	
Kostpris 30. juni 2012	<u>12.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	679
Årets afskrivninger	2.500
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>3.179</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>9.321</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>	
	kr.	kr.	
5 Hensættelse til udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	2.330	612	
Tilgodehavender	-80.637	0	
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-142.296	0	
Overført til udskudt skatteaktiv	220.603	0	
	<u>0</u>	<u>612</u>	
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	<u>220.603</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi	<u>220.603</u>	<u>0</u>	
6 Egenkapital			
	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2011	125.000	16.692	141.692
Årets resultat	0	-695.018	-695.018
Egenkapital 30. juni 2012	<u>125.000</u>	<u>-678.326</u>	<u>-553.326</u>

selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af aktiver efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6 2012 kr. 482.549