

K-Master Food ApS

CVR-nr. 32 94 15 75

Årsrapport for 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 7. marts 2013

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf.
ledespåtegningen

Kamel Ali
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2011 til 30. september 2012	9
Balance pr. 30. september 2012	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012 for K-Master Food ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

København , den 7. marts 2013

I direktionen:

Kamel Ali
Direktør

Selskabsoplysninger

K-Master Food ApS

Klosterengen 137 H

4000 Roskilde

CVR-nr.: 32 94 15 75

Stiftet: 01-06-2010

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår 1. oktober 2011 til 30. september 2012

Direktion

Kamel Ali

Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af engroshandel med fødevarer.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K-Master Food ApS er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2011 til 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		371.104	430.352
Personaleomkostninger	1	<u>-309.881</u>	<u>-389.073</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		61.223	41.279
Resultat før finansielle poster/Primær drift		61.223	41.279
Andre finansielle omkostninger	2	<u>-1.757</u>	<u>-4.037</u>
Ordinært resultat før skat		59.466	37.242
Skat af årets resultat	3	<u>-15.148</u>	<u>-10.212</u>
Årets resultat		<u>44.318</u>	<u>27.030</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til overført overskud		<u>44.318</u>	
Resultatdisponeret i alt		<u>44.318</u>	

Balance pr. 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	kr.
AKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		373.423	358.000
Varebeholdninger i alt		<u>373.423</u>	<u>358.000</u>
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		14.098	201.465
Tilgodehavender i alt		<u>14.098</u>	<u>201.465</u>
Likvide beholdninger		<u>165.507</u>	<u>97.355</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>553.028</u>	<u>656.820</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>553.028</u></u>	<u><u>656.820</u></u>

Balance pr. 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat		71.348	27.030
Egenkapital i alt		<u>196.348</u>	<u>152.030</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	74.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser		286.194	411.883
Skyldig selskabsskat		20.360	6.212
Anden gæld		50.126	12.479
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>356.680</u>	<u>504.790</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>356.680</u>	<u>504.790</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>553.028</u></u>	<u><u>656.820</u></u>

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
Note 1 Personalemkostninger		
Lønninger og vederlag	299.295	376.681
Sociale bidrag mv.	10.586	12.392
Personalemkostninger i alt	<u>309.881</u>	<u>389.073</u>
Antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>
Note 2 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger inklusiv amortisering	1.757	4.037
Andre finansielle omkostninger i alt	<u>1.757</u>	<u>4.037</u>
Note 3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	15.148	10.212
Skat af årets resultat i alt	<u>15.148</u>	<u>10.212</u>

Materielle anlægsaktiver

2012
kr.

Note 4 Anpartskapital

Egenkapitalbevægelser 2011/2012

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserver i øvrigt	Reserve for netto- opskriv- ninger	Reserve for opskriv- ninger	i alt
Saldo 1/10 2011	125.000	27.030	0	0	0	0	152.030
Årets resultat		44.318	0	0	0	0	44.318
Saldo 30/9 2012	<u>125.000</u>	<u>71.348</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>196.348</u>

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 125 stk. anparter a nom. 1.000 kr.

Der har ikke været nogen ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år