

K-MASTER FOOD ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/02/2014

Kamel Ali
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

K-MASTER FOOD ApS

Navervej 22

4000 Roskilde

CVR-nr: 32941575

Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for K-Masterfood ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28/02/2014

Direktion

Kamel Ali
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af engroshandel med fødevarer.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste et positivt resultat.

Ledelsen har positive forventninger til regnskabsåret 2013/2014.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide midler

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		398.235	363.701
Personaleomkostninger	1	-308.740	-302.478
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-3.325	0
Andre driftsomkostninger		-11.675	-1.125
Resultat af ordinær primær drift		74.495	60.098
Øvrige finansielle omkostninger		-16.502	-632
Ordinært resultat før skat		57.993	59.466
Ekstraordinært resultat før skat		57.993	59.466
Skat af årets resultat	3	-15.847	-15.148
Årets resultat		42.146	44.318
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		42.146	44.318
I alt		42.146	44.318

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	0
Andre tilgodehavender		0	14.098
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	14.098
Anlægsaktiver i alt		0	14.098
Fremstillede varer og handelsvarer		376.900	373.423
Forudbetalinger for varer		222.904	0
Varebeholdninger i alt		599.804	373.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		310.018	0
Periodeafgrænsningsposter		9.174	0
Tilgodehavender i alt		319.192	0
Likvide beholdninger		213.453	165.507
Omsætningsaktiver i alt		1.132.449	538.930
AKTIVER I ALT		1.132.449	553.028

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		113.494	71.348
Egenkapital i alt	5	238.494	196.348
Anden gæld		62.669	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		62.669	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		544.675	294.194
Skyldig selskabsskat		26.007	20.360
Anden gæld		118.342	42.126
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		142.262	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		831.286	356.680
Gældsforpligtelser i alt		893.955	356.680
PASSIVER I ALT		1.132.449	553.028

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	302.759	291.892
Andre omkostninger til social sikring	5.981	10.586
	308.740	302.478

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	3.325	0
	3.325	0

3. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	15.847	15.148
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	15.847	15.148

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	35.000	0
Afgang	-20.000	0
Kostpris ultimo	15.000	0
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-3.325	0
Tilbageførsel ved afgang	-11.675	0
Af- og nedskrivning ultimo	-15.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	0	0	0	125.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	42.146	0	71.348	0	113.494
Egenkapital ultimo	167.146	0	71.348	0	238494

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Kamel Ali
Rønnebærparken 60, 3.th.
4000 Roskilde

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Kamel Ali
Rønnebærparken 60, 3.th.
4000 Roskilde