

# **K-MASTER FOOD ApS**

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**21/02/2015**

---

**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

Rønnebærparken 60

4000 Roskilde

CVR-nr: 32941575

Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21/02/2015

## Direktion

Kamel Ali  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse erklærer, at 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.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

# 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**

Selskabet har stoppet sine aktiviteter pr. 03. oktober 2014, grundet manglende indtjening og der arbejdes på etablering af nyt forretningsområde.

## **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.  
**GENERELT**

Årsregnskabet for K-Masterfood ApS, c/o Kamel Ali for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i 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 væsentligste aktivitet.

### 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. Der afskrives ikke på grunde.

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

# Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>98.207</b>	<b>398.235</b>
Personaleomkostninger .....	1	-356.415	-308.740
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-4.865	-3.325
Andre driftsomkostninger .....		-38.996	-11.675
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-302.069</b>	<b>74.495</b>
Andre finansielle indtægter .....		3	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-11.907	-16.502
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-313.973</b>	<b>57.993</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-313.973</b>	<b>57.993</b>
Skat af årets resultat .....	3	73.156	-15.847
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-240.817</b>	<b>42.146</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-240.817	42.146
<b>I alt .....</b>		<b>-240.817</b>	<b>42.146</b>

# Balance 30. september 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender .....		88.193	0
Udskudte skatteaktiver .....		75.100	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>163.293</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>163.293</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		0	376.900
Forudbetalinger for varer .....		0	222.904
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>599.804</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	310.018
Periodeafgrænsningsposter .....		0	9.174
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>319.192</b>
Likvide beholdninger .....		9.944	213.453
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>9.944</b>	<b>1.132.449</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>173.237</b>	<b>1.132.449</b>

# Balance 30. september 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-127.323	113.494
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-2.323</b>	<b>238.494</b>
Anden gæld .....		0	62.669
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>62.669</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		108.715	544.675
Skyldig selskabsskat .....		10.826	26.007
Anden gæld .....		56.019	118.342
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	142.262
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>175.560</b>	<b>831.286</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>175.560</b>	<b>893.955</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>173.237</b>	<b>1.132.449</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	347.499	302.759
Andre omkostninger til social sikring	8.916	5.981
	<b>356.415</b>	<b>308.740</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	4.865	3.325
	<b>4.865</b>	<b>3.325</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	0	15.847
Ændring af udskudt skat	-75.100	0
Regulering vedrørende tidligere år	1.944	0
	<b>-73.156</b>	<b>15.847</b>

**4. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	15.000
Tilgang	84.169
Afgang	-70.554
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>28.615</b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-15.000
Årets afskrivning	-4.865
Tilbageførsel ved afgang	-8.750
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-28.615</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

**5. Egenkapital i alt**

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	125.000	0	0	0	125.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	113.494	0	-240.817	0	-127.323
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>238.494</b>	<b>0</b>	<b>-240.817</b>	<b>0</b>	<b>-2.323</b>

## 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