

# **K-MASTER FOOD ApS**

Rønnebærparken 60, 3 th  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/03/2016**

---

**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, 3 th  
4000 Roskilde

CVR-nr: 32941575

Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for K-Masterfood ApS, c/o Kamel Ali.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 09/03/2016

## 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 er formueforvaltning.

## **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.

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital.

## **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 2014/15 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 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-103.500</b>	<b>98.207</b>
Personaleomkostninger .....		0	-356.415
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	0	-4.865
Andre driftsomkostninger .....		0	-38.996
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-103.500</b>	<b>-302.069</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	3
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.968	-11.907
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-105.468</b>	<b>-313.973</b>
Skat af årets resultat .....	2	-75.100	73.156
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-180.568</b>	<b>-240.817</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-180.568	-240.817
<b>I alt</b> .....		<b>-180.568</b>	<b>-240.817</b>

# Balance 30. september 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender .....		88.193	88.193
Udskudte skatteaktiver .....		0	75.100
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>88.193</b>	<b>163.293</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>88.193</b>	<b>163.293</b>
Tilgodehavende skat .....		6.001	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.001</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		9.941	9.944
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>15.942</b>	<b>9.944</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>104.135</b>	<b>173.237</b>

# Balance 30. september 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-307.891	-127.323
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-182.891</b>	<b>-2.323</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		247.148	108.715
Skyldig selskabsskat .....		0	10.826
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		39.878	56.019
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>287.026</b>	<b>175.560</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>287.026</b>	<b>175.560</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>104.135</b>	<b>173.237</b>

# Noter

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

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	0	4.865
	<b>0</b>	<b>4.865</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	75.100	-75.100
Regulering vedrørende tidligere år	0	1.944
	<b>75.100</b>	<b>-73.156</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	28.615
Tilgang	0
Afgang	0
<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	-28.615
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-28.615</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

#### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-127.323	0	-2.323
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-180.568	0	-180.568
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-307.891</b>	<b>0</b>	<b>-182.891</b>

#### 5. Oplysning om ejerskab

##### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens 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