

# Trade-Scandinavia ApS

CVR-nr. 34 80 50 67

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2015.



Magnus Sylvester Stawacki Blak  
Dirigent

**One Revision Øst, Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

Roskildevej 37 A, 3. sal  
2000 Frederiksberg  
[www.onerevision.dk](http://www.onerevision.dk)

Tlf.: +45 70 23 16 11  
Fax: +45 70 23 15 11  
E-mail: [post@onerevision.dk](mailto:post@onerevision.dk)

CVR-nr.: 27 67 43 99  
Bank: Jyske Bank,  
reg.nr.: 7854, kontonr.: 290000-2

Medlem af RevisorGruppen Danmark

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Trade-Scandinavia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 6. juli 2015

**Direktion**



Magnus Sylvester Stawicki Blak

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Trade-Scandinavia ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Trade-Scandinavia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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**

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsens beskrivelse af forholdet i regnskabets noter, hvori ledelsen redegør for selskabets kreditfaciliteter, og at årsrapporten i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i ledelsens beskrivelse og valg af regnskabspraksis.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 6. juli 2015

### One Revision Øst

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Egon Ramskov Laursen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Trade-Scandinavia ApS Rebekkavej 5 B, st. 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 34 80 50 67 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Magnus Sylvester Stawicki Blak
<b>Revision</b>	One Revision Øst Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Roskildevej 37A, 3. 2000 Frederiksberg
<b>Modervirksomhed</b>	Magnus Blak Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel i og udenfor Skandinavien herunder også import/eksport fra/til lande i og udenfor EU.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 46 t.kr. mod -141 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -319 t.kr. mod -166 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af, en væsentlig forøgelse af aktiviteten. Denne forøgelse kom i stand gennem flere aftaler med eksterne distributører. De første forsendelser af produkterne havde dog fejl i holdbarheden, hvilket påførte selskabet markante tab og medvirkede til at en del aktivitet forsvandt, således at andet halvår i regnskabsåret havde en noget begrænset aktivitet. Det nuværende varelager indeholder produkter der ikke har samme fejl som de første, og det er selskabets forventning at opretholde driften, og igennem de nye produkter genere et overskud på denne.

Selskabets ledelse forventer således at det er muligt at genetablere kapitalen, gennem driften af selskabet, inden for de nærmeste år.

For at sikre selskabets fornødne likviditet til at videreføre driften, har dets holdingselskab afgivet erklæring om, at det vil støtte selskabet med den fornødne likviditet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Trade-Scandinavia ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen. I vareforbrug indregnes omkostninger til handelsvarer. Endvidere indregnes omkostninger og nedskrivning til nettorealiseringsværdi af ukurante og langsomt omsættelige varer.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og måles til dagsværdi.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Trade-Scandinavia ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2013 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/1 2014 - 31/12 2014	21/11 2012 - 31/12 2013
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>46.419</b>	<b>-141.288</b>
Personaleomkostninger	-316.571	-77.537
Andre finansielle indtægter	8.622	495
2 Øvrige finansielle omkostninger	-11.034	-1.058
<b>Resultat før skat</b>	<b>-272.564</b>	<b>-219.388</b>
3 Skat af årets resultat	-46.741	53.665
<b>Årets resultat</b>	<b>-319.305</b>	<b>-165.723</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-319.305	-165.723
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-319.305</b>	<b>-165.723</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2014	2013
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	194.695	53.548
Forudbetalinger for varer	53.937	80.677
Varebeholdninger i alt	<u>248.632</u>	<u>134.225</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	187.184	10.287
Udskudte skatteaktiver	0	53.665
Tilgodehavende selskabsskat	6.924	0
Andre tilgodehavender	8.291	0
Tilgodehavender i alt	<u>202.399</u>	<u>63.952</u>
Likvide beholdninger	<u>26.638</u>	<u>8.018</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>477.669</b></u>	<u><b>206.195</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>477.669</b></u>	<u><b>206.195</b></u>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2014	2013
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-485.028	-165.723
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-405.028</b>	<b>-85.723</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	410.000	195.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	410.000	195.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.129	23.997
Gæld til tilknyttede virksomheder	133.740	0
Anden gæld	258.828	72.921
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	472.697	96.918
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>882.697</b>	<b>291.918</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>477.669</b>	<b>206.195</b>

## 6 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Regnskabsåret har været præget af, en væsentlig forøgelse af aktiviteten. Denne forøgelse kom i stand gennem flere aftaler med eksterne distributører. De første forsendelser af produkterne havde dog fejl i holdbarheden, hvilket påførte selskabet markante tab og medvirkede til at en del aktivitet forsvandt, således at andet halvår i regnskabsåret havde en noget begrænset aktivitet. Det nuværende varelager indeholder produkter der ikke har samme fejl som de første, og det er selskabets forventning at opretholde driften, og igennem de nye produkter genere et overskud på denne.

Selskabets ledelse forventer således at det er muligt at genetablere kapitalen, gennem driften af selskabet, inden for de nærmeste år.

For at sikre selskabets fornødne likviditet til at videreføre driften, har dets holdingselskab afgivet erklæring om, at det vil støtte selskabet med den fornødne likviditet.

	1/1 2014 - 31/12 2014	21/11 2012 - 31/12 2013
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	11.034	1.058
	<b>11.034</b>	<b>1.058</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	53.665	-53.665
Skat af årets resultat	-6.924	0
	<b>46.741</b>	<b>-53.665</b>
	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-165.723	0
Årets overførte overskud eller underskud	-319.305	-165.723
	<u>-485.028</u>	<u>-165.723</u>

## 6. Eventualposter

### Eventualaktiver

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning fremførselsberettigede skattemæssige underskud på samlet 424 t.kr. Skatteværdien af disse underskud udgør 93 t.kr., ved en skatteprocent på 22. Aktivet er ikke indregnet i balancen, da det er uvist hvornår selskabet skattemæssigt kan udnytte underskuddene.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Magnus Blak Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.