

# **Global Trading ApS**

Sandvigvej 2, 7400 Herning

## **Ekstern årsrapport for 01.01.2016 - 31.12.2016**

28. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, afholdt den 03.05.2017

---

Dirigent Michael Skov

**CVR. NR. 13 46 05 74**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for året 01.01.2016 - 31.12.2016	10
Balance per 31.12.2016:	
Aktiver	11
Passiver	12
Noter til regnskabet	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER:**

<b>Selskabets navn</b>	Global Trading ApS Sandvigvej 2 7400 Herning
<b>Hjemstedskommune</b>	Herning Kommune
<b>CVR-nr.</b>	13 46 05 74
<b>Stiftelsesdato</b>	01.10.2989
<b>Direktion</b>	Michael Skov Østre Kirkevej 13 7400 Herning
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank A/S Dalgasgade 23 7400 Herning
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor Medlem af Dansk Revisorforening Rugvænget 21 7400 Herning
<b>Advokat</b>	Dahl Kaj Munksvej 4 7400 Herning

## **LEDELSESPÅTEGNING:**

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 01.01.2016 - 31.12.2016 Global Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømmene.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens bestemmelser for ikke at blive revideret.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. april 2017

I direktionen:

-----  
Direktør Michael Skov

## **ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR**

### **Til anpartshaverne i Global Trading ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Global Trading ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som i har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i ovetrensstemmelse med ISRS 4410, opgaven om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, i har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 22. april 2017  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
CVR. NR. 13 36 47 96

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Hovedaktiviteter.**

Formuepleje samt udleje og køb og salg af maskiner og udstyr.

### **Udvikling i selskabets økonomiske forhold.**

Resultatopgørelsen udviser et underskud på 29 tkr. mod et underskud i sammenligningsåret 2015 på 14 tkr. Egenkapitalen udgør 1.719 tkr., og balancesummen andrager 2.815 tkr.

### **Resultatdisponering.**

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelsen foretagne fordeling af årets resultat.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret**

I forbindelse med et generationsskifte er der den 04.11.2016 udloddet udbytte på 588 tkr. Herefter er eneejer af selskabet Michael Skov Holding ApS.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.**

Der er efter regnskabsårets afslutning og indtil dato ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017**

Ledelsen forventer et overskud i det kommende regnskabsår.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner og efter sammen regnskabspraksis som sidste år, bortset fra nedenstående:

### **Ændringer som følge af ændret årsregnskabslov:**

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere, hvor det blev indregnet som gæld. Ændringen er sket idet årsregnskabsloven nu kræver det. Ændringen betyder, at egenkapitalen primo i år er forbedret med 100 tkr., og gælden er reduceret med et tilsvarende beløb.

Ændringerne har ikke haft betydning for resultatet.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag:**

#### **Generelt om indregning og måling**

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

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 fordele 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Omregning af fremmed valuta:**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs, og tilgodehavender, værdi af joint-ventures og gæld i fremmed valuta er indregnet til kursværdien målt hen over balancetidspunktet.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Omregning af fremmed valuta, fortsat:**

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsens poster.

### **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt og tilpasset en finansiel virksomhed.

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttoresultat:**

Fremkommer som omsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver:**

Omfatter de systematisk anvendte afskrivninger som følger af aktivernes fastlagte forventede brugstid samt eventuelle ekstra nedskrivninger som følger af aktivernes skønnede værdier.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og resultatandel fra tilknyttede virksomheder.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Anvendt skattesats udgør 22%.

### **Finansielle anlægsaktiver:**

Består af kapitalandel i tilknyttede virksomheder. Den indregnede værdi svarer til ejerandelens indre værdi på balancedagen.

Andre værdipapirer omfatter børsnoterede aktier er indregnet til balancedagens kurs.

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder omfatter tilgodehavende hos Hapsi ApS.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Består af andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger over aktiverens forventede levetid.

Der foretages annuitetsafskrivninger baseret på de indgåede leasingaftalers løbetid. Udlejningsaktiver afskrives over 3 - 8 år.

### **Varebeholdninger:**

Varebeholdningen er værdisat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige varebeholdninger nedskrives til forventet realisationsværdi.

### **Tilgodehavender fra salg:**

Der er foretaget individuel vurdering af debitorerne og hensættelse til tab finder sted, hvor det vurderes påkrævet. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Andre tilgodehavender:**

Omfatter tilgodehavende moms.

### **Tilgodehavende selskabsskat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for eventuelle betalte acontoskatte.

### **Udskudt skat (skatteaktiv)**

Fremkommer som skat af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige værdier af selskabets aktiver og passiver. Udskudt skat måles med den skatteprocent, der forventes at være gældende på anvendelsestidspunktet. Anvendt skattesats er 22%.

### **Gældsforpligtelser:**

Måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01.2016 - 31.12.2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>NOTE</u>
BRUTTORESULTAT	173.211	45.593	
Afskrivninger	-199.656	-99.494	
DRIFTSRESULTAT	-26.445	-53.901	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-3.629	19.329	1
Andre finansielle indtægter	23.617	34.184	
Andre finansielle omkostninger	-25.975	-22.661	
ORDINÆRT RESULTAT	-32.432	-23.049	
Skat af årets resultat	3.418	9.329	
ÅRETS RESULTAT	-29.014	-13.720	
Der foreslås disponeret således:			
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	-3.629	19.329	
Overført til næste år	-683.824	-133.049	
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	588.439	0	
Udbytte	70.000	100.000	
FORDELT RESULTAT	-29.014	-13.720	

**BALANCE PER 31. DECEMBER 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>AKTIVER:</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	84.349	87.978	1
Andre værdipapirer og kapitalandele	319.250	343.500	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	303.124	550.000	2
	-----	-----	
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	706.723	981.478	
	-----	-----	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.036.227	963.782	3
	-----	-----	
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.036.227	963.782	
	-----	-----	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.742.950	1.945.260	
	-----	-----	
Varebeholdning	545.095	499.328	
	-----	-----	
VAREBEHOLDNINGER I ALT	545.095	499.328	
	-----	-----	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.742	114.144	
Andre tilgodehavender	0	114.523	
Tilgodehavende selskabsskat	227	4.565	
Udskudt skat (skatteaktiv)	80.148	76.730	4
	-----	-----	
TILGODEHAVENDER I ALT	88.117	309.962	
	-----	-----	
Bankindestående	439.113	115.734	
	-----	-----	
LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	439.113	115.734	
	-----	-----	
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.072.325	925.024	
	-----	-----	
AKTIVER I ALT	2.815.275	2.870.284	
	=====	=====	

**BALANCE PER 31. DECEMBER 2016**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Indskudskapital	200.000	200.000	5
Reserve efter indre værdi	18.527	22.156	5
Overførsel til næste år	1.430.784	2.114.608	5
Foreslået udbytte	70.000	100.000	5
	-----	-----	
EGENKAPITAL I ALT	1.719.311	2.436.764	
	-----	-----	
Deposita	45.038	50.918	
	-----	-----	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	45.038	50.918	
	-----	-----	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	414.882	382.602	
Gæld til tilknyttet selskab	588.439	0	
Anden gæld	47.605	0	
	-----	-----	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.050.926	382.602	
	-----	-----	
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.095.964	433.520	
	-----	-----	
PASSIVER I ALT	2.815.275	2.870.284	
	=====	=====	
PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER			6
EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER			7

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>			1
Anskaffelsessum primo	22.883	233.333	
Salg til kostpris		-210.450	
	-----		
Anskaffelsessum ultimo	22.883	22.883	
	-----		
Overskudsandel primo	65.095	-210.450	
Resultatandel 01.01.2016-31.12.2016	-3.629	19.329	
Regulering fra sidste år		256.216	
	-----		
Overskudsandel ultimo	61.466	65.095	
	-----		
Bogført værdi ultimo	84.349	87.978	
	=====		
Hapsi ApS, Sandvigvej 2, 7400 Herning (CVR-nr. 70 61 06 12):			
Egenkapital pr 31.12.2016	84.349	87.978	
Resultatandel 1.01-31.12.2016	-3.629	19.329	
	=====		
<u>Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder</u>			2
Omfatter tilgodehavende hos Hapsi ApS, Sandvigvej 2, 7400 Herning. Beløbet er forrentet med markedsrenten, og tilskrevne renter udgør 6 tkr. Tilgodehavendet er i årets løb reduceret med 247 tkr.			
<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>			3
Bogført anskaffelsessum primo	1.081.230	480.780	
Anskaffelser i året	344.000	792.400	
Salg til kostpris	-102.800	-191.950	
	-----		
Bogført anskaffelsessum ultimo	1.322.430	1.081.230	
	-----		
Akkumulerede afskrivninger primo	117.448	17.954	
Afskrivninger i året	199.655	99.494	
Afskrivning på solgt materiel	-30.900	0	
	-----		
Akkumulerede afskrivninger ultimo	286.203	117.448	
	-----		
Bogført værdi ultimo	1.036.227	963.782	
	=====		

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>NOTE</u>
<u>Skatteaktiv (udskudt skat)</u>			4
Saldo primo	76.730	67.401	
Hensat af årets drift	3.418	9.329	
	-----	-----	
Saldo ultimo	80.148	76.730	
	=====	=====	
Der beregnes således:			
Skattemæssig mindreværdi af driftsmidler	-246.396	-182.774	
Skattemæssig underskudsfræmførsel	610.705	531.545	
	-----	-----	
Beregningsgrundlag	364.309	348.771	
	-----	-----	
Eventualskat beregnes med 22% heraf	80.148	76.730	
	=====	=====	

<u>Egenkapital</u>						5
	Indskudskapital	Reserve efter indre værdi	Overførsel til næste år	Udbytte	I alt	
	-----	-----	-----	-----	-----	
Primosaldo	200.000	22.156	2.114.608	100.000	2.436.764	
Årets resultat		-3.629	-683.824	70.000	-617.453	
Udbetalt				-100.000	-100.000	
	-----	-----	-----	-----	-----	
I alt	200.000	18.527	1.430.784	70.000	1.719.311	
	=====	=====	=====	=====	=====	

Anpartskapitalen består af 200 anparter a' 1000 kr Der er indskrænkninger i anparternes omsættelighed

#### Panstætninger og sikkerhedstillelser 6

Der er afgivet virksomhedspant på 1 mio. kr. med pant i varebeholdning, tilgodehavender, driftsmateriel og goodwill til sikkerhed for mellemværender med banken. På balancetidspunktet er der imidlertid et bankindestående på 439 tkr.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser 7

##### **Eventualaktiver:**

Ingen

##### **Eventualforpligtelser:**

Ingen