



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING  
Godkendt revisionspartnerselskab

Torvegade 7, 9490 Pandrup  
Tlf. 99 730 300  
CVR-nr. 36 92 02 89  
e-mail: hs@hsrevi.dk  
www.hsrevi.dk

DANSKE  
REVISORER

FSK\*

# Årsrapport for 2017/18

27. regnskabsår

## World Trade ApS

Purkærvej 44  
9490 Pandrup

CVR-nr. 15 13 14 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. august 2018.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Frank Pilgaard Jeppesen

# Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsrapport</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. maj - 30. april</b>	<b>8</b>
<b>Balance 30. april</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for World Trade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 8. august 2018.

### **Direktion**

Frank Pilgaard Jeppesen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

## Til den daglige ledelse i World Trade ApS

Vi har opstillet årsrapporten for World Trade ApS for regnskabsåret 1. maj – 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

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

Pandrup, den 8. august 2018

**HS Revision & Rådgivning**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 92 02 89

Christian Haaning  
Statsautoriseret revisor  
MNE35800

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

World Trade ApS  
Purkærvej 44  
9490 Pandrup

CVR-nr.: 15 13 14 89  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

**Direktion**

Frank Pilgaard Jeppesen

**Revisor**

HS Revision & Rådgivning  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Torvegade 7  
9490 Pandrup

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er formueforvaltning og investering.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for World Trade ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier samt kursgevinster på obligationer og aktier.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer og aktier samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

# Anvendt regnskabspraksis

## BALANCEN

### **Finansielle anlægsaktiver**

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Udskudt skatteaktiv**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.



## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste .....</b>		<b>-30.265</b>	<b>-29</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster .....</b>		<b>-30.265</b>	<b>-29</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender ..		465.992	198
Andre finansielle indtægter .....		9.332	476
Andre finansielle omkostninger .....		653.446	163
<b>Resultat før skat .....</b>		<b>-208.387</b>	<b>482</b>
Skat af årets resultat .....	1	-45.853	106
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-162.534</b>	<b>376</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år .....		2.886.586	2.614
Årets resultat .....		-162.534	376
<b>Til disposition .....</b>		<b>2.724.052</b>	<b>2.990</b>
Udbytte for regnskabsåret .....		105.800	103
Overført til næste år .....		2.618.252	2.887
<b>Disponeret i alt .....</b>		<b>2.724.052</b>	<b>2.990</b>

## Balance 30. april

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		6.071.975	6.609
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>6.071.975</b>	<b>6.609</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.071.975</b>	<b>6.609</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv .....		187.873	142
Andre tilgodehavender .....		80.213	94
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>268.086</b>	<b>236</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<b>491.783</b>	<b>273</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>759.870</b>	<b>508</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>		<b>6.831.845</b>	<b>7.117</b>

## Balance 30. april

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....		200.000	200
Overført resultat .....		2.618.252	2.887
Foreslået udbytte .....		105.800	103
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b><u>2.924.052</u></b>	<b><u>3.190</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.000	16
Anden gæld .....		3.892.793	3.912
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>3.907.793</u></b>	<b><u>3.927</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>3.907.793</u></b>	<b><u>3.927</u></b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b><u>6.831.845</u></b>	<b><u>7.117</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat .....	-45.853	106
	<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-45.853</b>	<b>106</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo .....	200.000	103.400	2.886.586	3.189.986
	Årets resultat .....	0	105.800	-268.334	-162.534
	Udbetalt udbytte .....	0	-103.400	0	-103.400
	<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>200.000</b>	<b>105.800</b>	<b>2.618.252</b>	<b>2.924.052</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

### **3** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet nogen form for sikkerheder.