



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

Årsrapport for 2016/17

26. regnskabsår

World Trade ApS

Purkærvej 44
9490 Pandrup

CVR-nr. 15 13 14 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. august 2017.

Dirigent: _____
Frank Pilgaard Jeppesen

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for World Trade ApS for regnskabsåret 2016/17.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 30. juni 2017.

Direktion

Frank Pilgaard Jeppesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i World Trade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for World Trade ApS for regnskabsåret 1. maj – 30. april 2017 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 30. juni 2017

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

Henning Studsgaard
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

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 at drive handel og industri, samt andet i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen.

For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for World Trade ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følger heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtigelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. april 2015

- Egenkapitalen forøges/reduceres med 101 tkr., hvoraf 101 tkr. vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Egenkapitalen pr. 30. april 2016 er forøget med 103 tkr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

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 nettorealiseringsværdi 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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		-29.061	-28
Ordinært resultat før finansielle poster		-29.061	-28
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender ..		197.671	356
Andre finansielle indtægter		475.692	41
Andre finansielle omkostninger		162.521	1.497
Resultat før skat		481.782	-1.129
Skat af årets resultat	1	106.002	-249
Årets resultat		375.780	-880
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		2.614.206	3.595
Årets resultat		375.780	-880
Til disposition		2.989.986	2.715
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101
Overført til næste år		2.886.586	2.614
Disponeret i alt		2.989.986	2.715

Balance 30. april

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.608.701	6.120
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		6.608.701	6.120
Anlægsaktiver i alt		6.608.701	6.120
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		93.651	63
Udskudt skatteaktiv		142.020	248
Tilgodehavender i alt		235.671	311
Likvide beholdninger		272.767	516
Omsætningsaktiver i alt.....		508.438	827
Aktiver i alt.....		7.117.139	6.947

Balance 30. april

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		2.886.586	2.614
Foreslået udbytte		103.400	101
Egenkapital i alt	2	<u>3.189.986</u>	<u>2.915</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.522	15
Anden gæld		3.911.632	4.016
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.927.153</u>	<u>4.031</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.927.153</u>	<u>4.031</u>
Passiver i alt		<u>7.117.139</u>	<u>6.947</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	106.002	-248
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-1
	Skat af årets resultat i alt	106.002	-249

2	Egenkapital	Selskabs-	Udbytte	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	200.000	101.200	2.614.206	2.915.406
	Årets resultat	0	103.400	272.380	375.780
	Udbetalt udbytte	0	-101.200	0	-101.200
	Saldo ultimo	200.000	103.400	2.886.586	3.189.986

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet nogen form for sikkerhed.