

K.A.TRADE ApS

Bogøvej 6
8382 Hinnerup

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/11/2017

Kurt Vilsborg Abildgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K.A.TRADE ApS Bogøvej 6 8382 Hinnerup
	CVR-nr: 15507195 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Vestjysk Bank Åboulevarden 67 8000 Aarhus C.
Revisor	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 15618175 P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/7 2016 - 30/6 2017 for K.A. Trade ApS, der udviser et resultat på kr. -62.344 samt en egenkapital på kr. 2.496.234, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus C, den 21/11/2017

Direktion

Kurt Vilsborg Abildgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i K.A.TRADE ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for K.A.TRADE ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus C, 21/11/2017

Peder Bille , mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er handel, investering og besiddelse af aktier, kapital, obligationer m.v. samt ethvert formål, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Den økonomiske stilling

Den samlede bruttofortjeneste for K.A. Trade ApS udgør for regnskabsåret 2016/17 kr. 399.375, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. -62.344.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 2.496.234.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2017 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets indtjening og konsolidering.

Ejerforhold

Selskabets kapital nom. kr. 125.000 ejes 100 % af direktør Kurt Vilsborg Abildgaard, Bogøvej 6, 8382 Hinnerup.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapport er aflagt i danske kroner samt tilvalg af regnskabsklasse C.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

General om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Indtægtskriterium

Indtægten omfatter konsulentbistand, indtægter af investeringer og kursreguleringer af investeringspapirer. Som indtægtskriterier er anvendt faktureringsprincippet.

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Koncerngoodwill vil blive afskrevet med 5 % p.a. Restværdi 0%

Finansielle anlægsaktiver

Aktiebeholdning i Amalie Vinimport A/S er optaget til indre værdi i henhold til seneste aflagte årsrapport pr. 30/6 2017. Selskabet ejer 100 % af aktierne.

Selskabet ejer endvidere 50% i selskabet Damsgaard Frederikshavn ApS, CVR-nr. 32 09 67 19. Værdien er indregnet til indre værdi.

Bankmellemværende

Bankmellemværende er afstemt til kontoudtog og årsopgørelser.

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er periodiserede, således at nettofinansieringsudgiften svarer til den i regnskabsåret optjente, uanset betalingsterminer.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatte-ordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22 % af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Eventuelle reguleringer udgifts- eller indtægtsføres via resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		399.375	393.923
Personaleomkostninger	1	-443.098	-447.024
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-337.528	-337.528
Resultat af ordinær primær drift		-381.251	-390.629
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		460.976	999.611
Øvrige finansielle omkostninger	4	-200.956	-233.729
Ordinært resultat før skat		-121.231	375.253
Skat af årets resultat	5	58.887	64.859
Årets resultat		-62.344	440.112
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-62.344	934.105
Overført resultat		0	-493.993
I alt		-62.344	440.112

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		3.239.461	3.576.989
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	3.239.461	3.576.989
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.279.507	3.836.669
Kapitalandele i associerede virksomheder		223.000	204.862
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.502.507	4.041.531
Anlægsaktiver i alt		7.741.968	7.618.520
Tilgodehavende skat		417.737	865.440
Andre tilgodehavender		16.182	0
Tilgodehavender i alt		433.919	865.440
Likvide beholdninger		3.020	3.395
Omsætningsaktiver i alt		436.939	868.835
Aktiver i alt		8.178.907	8.487.355

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		2.371.233	2.433.577
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		2.496.233	2.558.577
Skyldig selskabsskat		0	191.088
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	0	191.088
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.065.263	4.776.678
Skyldig selskabsskat		236.719	582.039
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		300.956	301.559
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		79.736	77.414
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.682.674	5.737.690
Gældsforpligtelser i alt		5.682.674	5.928.778
Passiver i alt		8.178.907	8.487.355

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.433.577	0	2.558.577
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-62.344	0	-62.344
Egenkapital, ultimo	125.000	2.371.233	0	2.496.233

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	311.907	313.781
Pensionsbidrag	123.168	123.168
Andre omkostninger til social sikring	6.474	8.527
Øvrige personaleudgifter	1.549	1.548
I alt	443.098	447.024

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 1 medarbejder, hvilket svarer overens med sidste regnskabsår.

Der er ikke udbetalt tantieme til direktionen.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Koncerngoodwill	337.528	337.528
I alt	337.528	337.528

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2016/17 kr.
Årets resultat 2016/17 Amalie Vinimport A/S	442.838
Regulering til indre værdi Damsgaard Frederikshavn ApS	18.138
Resultat i alt	460.976

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af finansieringsudgifter på kr. 200.956 vedrører kr. 192.979 renter af mellemregning med Amalie Vinimport A/S og kr. 2.322 med kapitalejer.

5. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	75.818	-191.088
Regulering af skat tidligere år i sambeskatningen	-369	-531
Skatteaktiv Amalie Vinimport A/S - sambeskatning	-134.336	256.478
Regulering eventualskat/skatteaktiv	0	0
I alt	64.859	64.859

Der er i perioden indbetalt kr. 628.039 i selskabsskat.

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Koncerngoodwill
	kr.
Kostpris primo	6.750.568
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	6.750.568
Af- og nedskrivning primo	3.173.579
Årets afskrivning	337.528
Af- og nedskrivning ultimo	3.511.107
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.239.461

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Ingen langfristet gæld.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig nogen forpligtelser udover nedenstående;

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Amalie Vinimport A/S og med K.A. Trade ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet kautionerer for Amalie Vinimport A/S' engagement overfor banken.

Herudover har selskabet ikke stillet nogen form for sikkerheder.