

K.A.TRADE ApS

Bogøvej 6
8382 Hinnerup

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

24/11/2016

Kurt Vilsborg Abildgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	K.A.TRADE ApS Bogøvej 6 8382 Hinnerup
	CVR-nr: 15507195 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
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 2014 - 30/6 2015 for K.A. Trade ApS, der udviser et resultat på kr. 1.499.472 samt en egenkapital på kr. 2.118.465, 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, den 23/11/2016

Direktion

Kurt Vilsborg Abildgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i K.A.TRADE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for K.A.TRADE ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Aarhus, 23/11/2016

Peder Bille
Reg. Revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den samlede bruttofortjeneste for K.A. Trade ApS udgør for regnskabsåret 2015/16 kr. 393.923, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 440.112.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 2.558.577.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2016 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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

Koncernregnskabet

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

Resultatopgørelse

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.

Finansiering

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

Balance

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 2016. Selskabet ejer 100 %.

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.

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 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		393.923	661.919
Personaleomkostninger	1	-447.024	-448.911
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-337.528	-337.528
Resultat af ordinær primær drift		-390.629	-124.520
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		999.611	1.853.412
Andre finansielle indtægter			1.575
Øvrige finansielle omkostninger	4	-233.729	-240.941
Ordinært resultat før skat		375.253	1.489.526
Skat af årets resultat	5	64.859	9.946
Årets resultat		440.112	1.499.472
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		934.105	1.499.472
Overført resultat		-493.993	
I alt		440.112	1.499.472

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		3.576.989	3.914.517
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	3.576.989	3.914.517
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.836.669	3.174.212
Kapitalandele i associerede virksomheder		204.862	41.666
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.041.531	3.215.878
Anlægsaktiver i alt		7.618.520	7.130.395
Tilgodehavende skat		865.440	614.549
Andre tilgodehavender		0	78.747
Tilgodehavender i alt		865.440	693.296
Likvide beholdninger		3.395	442
Omsætningsaktiver i alt		868.835	693.738
Aktiver i alt		8.487.355	7.824.133

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		2.433.577	1.993.465
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt	7	2.558.577	2.118.465
Skyldig selskabsskat		191.088	587.095
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	191.088	587.095
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.776.678	4.592.427
Skyldig selskabsskat		582.039	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		301.559	450.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		77.414	75.896
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.737.690	5.118.573
Gældsforpligtelser i alt		5.928.778	5.705.668
Passiver i alt		8.487.355	7.824.133

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	450.558	451.952
Pensionsbidrag	123.168	123.168
Andre omkostninger til social sikring	-126.702	-126.209
I alt	447.024	448.911

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

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Koncerngoodwill	337.528	337.528
I alt	337.528	337.528

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat 2015/16 Amalie Vinimport A/S	862.457	1.871.312
Regulering til indre værdi	137.154	-17.900
	999.611	1.853.412

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af finansieringsudgifter på kr. 233.729 vedrører kr. 228.515 renter af mellemregning med Amalie Vinimport A/S.

5. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Skat af årets resultat	-191.088	587.095
Regulering af skat tidligere år i sambeskatningen	-531	-3.420
Skatteaktiv Amalie Vinimport A/S - sambeskatning	256.478	-615.434
Regulering eventualskat/skatteaktiv	0	21.813
I alt	64.859	-9.946

Der er i perioden indbetalt kr. 0 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	2.836.051
Årets afskrivning	337.528
Af- og nedskrivning ultimo	3.173.579
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.576.989

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserver for opskrivning	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	1.499.472	493.993	2.118.465
Overført resultatdisponering	0	934.105	-493.993	440.112
Egenkapital ultimo	125.000	2.433.577	0	2.558.577

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Selskabets langfristet gæld kr. 191.088 er forfalden den 20/11 2017.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig nogen forpligtelser.

10. 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.