

K.A.TRADE ApS

Bogøvej 6
8382 Hinnerup

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

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

26/11/2020

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: 01/07/2019 - 30/06/2020

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 2019 - 30/6 2020 for K.A. Trade ApS, der udviser et resultat på kr. 260.853 samt en egenkapital på kr. -2.129.677, 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 21/11/2020

Direktion

Kurt Vilsborg Abildgaard
Direktør

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt hele sin selskabskapital. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift afhænger af datterselskabets fremtidige positive resultater, og at selskabets bank er villig til at stille den nødvendige likviditet til rådighed.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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, 21/11/2020

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 2019/20 kr. 447.640, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 260.853.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -2.129.677.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/6 2020 er efter direktionens vurdering mindre tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at datterselskabet fortsat i de fremtidige regnskabsår vil generere positiv drift og likviditet, og aflægger derfor årsregnskabet under fortsat drift for øje. Ledelsen forventer herudover at have den nødvendige likviditet til rådighed.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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 foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 2020. Selskabet ejer 100 % af aktierne.

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 aconto skatte-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. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		447.640	440.683
Personaleomkostninger	1	-434.623	-442.216
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-337.528	-337.528
Resultat af ordinær primær drift		-324.511	-339.061
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	3	811.577	287.222
Øvrige finansielle omkostninger	4	-223.813	-218.385
Ordinært resultat før skat		263.253	-270.224
Skat af årets resultat	5	-2.400	-12.235
Årets resultat		260.853	-282.459
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		260.853	-282.459
I alt		260.853	-282.459

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		2.226.877	2.564.405
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	2.226.877	2.564.405
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.451.153	639.575
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.451.153	639.575
Anlægsaktiver i alt		3.678.030	3.203.980
Tilgodehavende skat		0	219.294
Tilgodehavender i alt		0	219.294
Likvide beholdninger		4.089	1.457
Omsætningsaktiver i alt		4.089	220.751
Aktiver i alt		3.682.119	3.424.731

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.254.677	-2.515.530
Egenkapital i alt		-2.129.677	-2.390.530
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.390.147	5.419.214
Skyldig selskabsskat		2.400	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		332.120	311.455
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		87.129	84.592
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.811.796	5.815.261
Gældsforpligtelser i alt		5.811.796	5.815.261
Passiver i alt		3.682.119	3.424.731

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-2.515.530	-2.390.530
Årets resultat	0	260.853	260.853
Egenkapital, ultimo	125.000	-2.254.677	-2.129.677

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Løn og gager	304.514	312.259
Pensionsbidrag	123.168	123.168
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.418
Øvrige personaleudgifter	3.533	3.371
I alt	434.623	442.216

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

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Koncerngoodwill	337.528	337.528
I alt	337.528	337.528

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Årets resultat 2019/20 Amilie Vinimport A/S	811.577	-692.046
Opskrivning af ejendom i Amalie Viimport A/S	0	1.170.000
Andel af årets resultat Damsgaard Frederikshavn ApS	0	0
Tab ved salg af Damsgaard Frederikshavn ApS	0	-190.732
Resultat i alt	811.577	287.222

4. Øvrige finansielle omkostninger

Af finansieringsudgifter på kr. 223.813 vedrører kr. 215.031 renter af mellemregning med Amalie Vinimport A/S og kr. 6.180 med kapitalejer.

5. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat tidligere år i sambeskatningen	0	0
Skatteaktiv Amalie Vinimport A/S - sambeskatning	0	0
Regulering eventualskat/skatteaktiv	2.400	12.235
I alt	2.400	12.235

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	-4.186.163
Årets afskrivning	-337.528
Af- og nedskrivning ultimo	-4.523.691
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.226.877

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital, og er afhængig af indtjeningsevnen hos datterselskabet Amalie Vinimport A/S.

Amalie Vinimport A/S har i regnskabsåret 2019/20 et overskud på kr. 811.577 efter skat og forventer ligeledes et overskud i regnskabsåret 2020/21.

Koncernens bankforbindelse bekræfter at stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabets kommende regnskabsår.

På baggrund af ovenstående aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

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 administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens 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.

De samlede forpligtelser udgør 30/6 2020 kr. 2.400

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.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1