

ÅRSRAPPORT

1. april 2017 - 31. marts 2018

KI INTERNATIONAL APS

**Wesselsmindevej 4
2850 Nærum**

**CVR-nr. 18 83 12 44
23. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
14. januar 2019

Hans Kollat Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 2018	9
Balance pr. 31. marts 2018	10-11
Noter	12-13

Selskabet:

KI International ApS
Wesselsmindevej 4
2850 Nærum

Direktion:

Hans Kollat Hansen

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for KI International ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Nærum, den 14. januar 2019.

Direktionen:

Hans Kollat Hansen

Til ledelsen i KI International ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for KI International ApS for perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 revisors Etiske 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.

København, den 14. januar 2019.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne35409

Væsentligste aktiviteter:

KI International ApS' væsentligste aktivitet er engroshandel med ædelmetaller.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening, men har efter omstændighederne indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Selskabets fortsatte drift af er betinget af, at selskabet fortsat har adgang til den fornødne finansiering. Det vurderes, at selskabet har adgang til den nødvendige finansiering og at finansieringen vil kunne forlænges i minimum 12 måneder fra balancedagen.

Der forventes tilstrækkeligt overskud i de kommende regnskabsår til at bringe egenkapitalen på niveau med virksomhedskapitalen. Selskabets nuværende kreditfacilitet, gæld til nærtstående parter, udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet.

Selskabets virksomhedsdeltagere er villige til at træde tilbage for andre kreditorer.

For yderligere beskrivelse heraf henvises til noterne i årsregnskabet.

Årsregnskabet for KI International ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentlige områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

GENERELT 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.

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 fordele 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttoresultat:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder:

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i associerede virksomheder, reguleret for interne gevinster og tab, er indregnet i virksomhedens resultatopgørelse.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

AKTIVER:**Finansielle anlægsaktiver:**

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominel værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdier, reguleret for interne gevinster og tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdigt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

PASSIVER:**Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Note	2017/18	2016/17
BRUTTORESULTAT	-31.611	62.133
1 Personaleomkostninger	-174.607	-207.853
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-206.218	-145.720
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-45.637	0
Finansielle omkostninger	-85	-159
RESULTAT FØR SKAT	-251.940	-145.880
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-251.940	-145.880
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-251.940	-145.880
DISPONERET I ALT	-251.940	-145.880

Note	31/3 2018	31/3 2017
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Andre tilgodehavender	23.110	23.110
	23.110	23.110
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	23.110	23.110
ANLÆGSAKTIVER	23.110	23.110
Råvarer og hjælpematerialer	0	24.850
Forudbetalinger for varer	2.367.167	0
	2.367.167	24.850
VAREBEHOLDNINGER	2.367.167	24.850
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.059	3.066
2 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	34.099
Andre tilgodehavender	5.000	21.500
	60.059	58.665
TILGODEHAVENDER	60.059	58.665
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.427.226	83.515
AKTIVER I ALT	2.450.336	106.625

Note	31/3 2018	31/3 2017
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
3 Overført overskud	-1.154.566	-902.626
3 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	-1.074.566	-822.626
3 Ansvarlig lånekapital	2.808.016	326.304
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	2.808.016	326.304
3 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Pengeinstitutter	450	12.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.563	18.344
Anden gæld	675.873	571.826
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	716.886	602.947
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3.524.902	929.250
PASSIVER I ALT	2.450.336	106.625

Note

- 4 Usikkerheder vedr. årsregnskabet
5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
	Gager og lønninger	121.475	150.664
	Pensioner	48.889	48.889
	Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.408
	Personaleomkostninger i øvrigt	834	4.892
	I ALT	174.607	207.853

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede 1

2 Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Tilgodehavende hos associerede virksomheder, kr. 45.637 er regnskabsmæssigt hensat til tab og måles i balancen til kr. 0, henset til usikkerheden omkring tilbagebetalingen.

3	Langfristet gæld	2017/18	2016/17
	Gæld, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	0	0
	Gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	0	0

4 Usikkerheder vedr. årsregnskabet

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets aktiviteter bliver overskudsgivende, og at selskabet vil have adgang til den nødvendige finansiering.

Det er samtidig en forudsætning for selskabets fortsatte drift at forudbetalte varer på kr. 2.367.167 kan blive hjemtaget til selskabet.

Der er efter regnskabsåret afslutning afholdt yderligere omkostninger til hjemtagelsen af råvarer, bestående af ædelmetaller. Såfremt varerne ikke vil blive udleveret til selskabets varetægt vil selskabets egenkapital blive forringet betydeligt.

Virksomhedsdeltagere og långivere har til hensigt at sikre den nødvendige finansiering indtil 31. marts 2020. Gæld på samlet kr. 2.808.016, vil alene blive afviklet i det omfang selskabets likviditet tillader det. Det forventes på den baggrund, at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

Selskabet har mistet mere end 50% af virksomhedskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer virksomhedskapitalen.

5 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har et samlet eventualaktiv i form af udskudt skat på kr. 252.813, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud, hvoraf kr. 0 er indregnet som skatteaktiv, der vil kunne anvendes til modregning i fremtidige skattepligtige overskud.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Jørn Christoffersen

Registreret revisor

På vegne af: Lægård Revision

Serienummer: CVR:18437082-RID:1086866764080

IP: 91.236.xxx.xxx

2019-01-15 13:42:35Z

NEM ID 

Hans Kollat Hansen

Direktør og dirigent

På vegne af: KI International ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-226357596215

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-01-15 14:37:03Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>