

Ki-Ma Import A/S

Sølvgade 97, 1. tv.

1307 København K

CVR-nr. 25472411

Årsrapport for 2015

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. februar 2016

Christian Thøgersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Ki-Ma Import A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 24. februar 2016

Direktion

Christian Thøgersen
Direktør

Bestyrelse

Christian Thøgersen

Malene Thøgersen

Jette Marianne Thøgersen

Kim Thøgersen

Ki-Ma Import A/S

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ki-Ma Import A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ki-Ma Import A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 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 opstilling 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.

Odense M, den 24. februar 2016

4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab ApS

Jan Andresen

Registreret revisor, FSR - Danske revisorer

Ki-Ma Import A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ki-Ma Import A/S Sølvgade 97, 1. tv. 1307 København K
CVR-nr.	25472411
Stiftelsesdato	28. juni 2000
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Christian Thøgersen Malene Thøgersen Jette Marianne Thøgersen Kim Thøgersen
Direktion	Christian Thøgersen , Direktør
Revisor	4audit Godkendt Revisionsanpartsselskab ApS CVR-nr.: 34054657

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive landbrugsvirksomhed, samt handelsvirksomhed indenfor lingeri samt dermed beslægtet virksomhed af enhver art. Selskabets formål er endvidere import af vin.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -220.010, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.755.763, og en egenkapital på kr. 862.475.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ki-Ma Import A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		186.068	634.844
Personaleomkostninger	1	-308.520	-309.878
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-27.856	-32.536
Driftsresultat		-150.308	292.430
Finansielle indtægter	2	179	12.864
Finansielle omkostninger	3	-69.881	-59.393
Resultat før skat		-220.010	245.901
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-220.010	245.901
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-220.010	245.901
		-220.010	245.901

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	2.243.608	2.273.804
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	9.360
Materielle anlægsaktiver		2.243.608	2.283.164
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.862	6.256
Finansielle anlægsaktiver		5.862	6.256
Anlægsaktiver		2.249.470	2.289.420
Fremstillede varer og handelsvarer		465.834	547.800
Varebeholdninger	7	465.834	547.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.331	1.804
Andre tilgodehavender		3.003	26.603
Tilgodehavender		11.334	28.407
Likvide beholdninger		29.125	395.674
Omsætningsaktiver		506.293	971.881
Aktiver		2.755.763	3.261.301

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.454.901	1.454.901
Reserve for opskrivninger		929.660	929.660
Overført resultat		-1.522.086	-1.302.076
Egenkapital	8	862.475	1.082.485
Gæld til realkreditinstitutter		1.355.824	1.413.057
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.355.824	1.413.057
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		57.232	55.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.386	1.386
Anden gæld		98.713	95.103
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		380.133	613.489
Kortfristede gældsforpligtelser		537.464	765.759
Gældsforpligtelser		1.893.288	2.178.816
Passiver		2.755.763	3.261.301
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	278.500	267.500
Omkostninger til social sikring	4.067	4.193
Andre personaleomkostninger	25.953	38.185
	308.520	309.878
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter	179	758
Urealiseret kursgevinst aktier	0	12.106
	179	12.864
3. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	57.120	58.442
Bankgebyrer	1.061	951
Urealiseret kurstab aktier	11.700	0
	69.881	59.393
4. Skat af årets resultat		
Årets skat	0	0
	0	0
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.472.353	1.472.353
Kostpris ultimo	1.472.353	1.472.353
Opskrivninger primo	927.647	927.647
Opskrivninger ultimo	927.647	927.647
Af- og nedskrivninger primo	-126.196	-96.000
Årets afskrivninger	-30.196	-30.196
Af- og nedskrivninger ultimo	-156.392	-126.196
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.243.608	2.273.804
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	11.700	11.700
Kostpris ultimo	11.700	11.700
Af- og nedskrivninger primo	-11.700	-2.340
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.700	-2.340
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	9.360

Noter

	2015	2014
7. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	465.834	547.800
Varebeholdninger i alt	465.834	547.800

8. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	1.454.901	929.660	-1.302.076	0	1.082.485
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-220.010	0	-220.010
	1.454.901	929.660	-1.522.086	0	862.475

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.355.824	57.232	1.174.539
	1.355.824	57.232	1.174.539

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ejendommen er stillet som sikkerhed for den anførte prioritetsgæld.