

Ki-Ma Import A/S

Sølvgade 97, 1. tv.

1307 København K

CVR-nr. 25472411

Årsrapport for 2017

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. maj 2018

Christian Thøgersen
Dirigent

Ki-Ma Import A/S

Indholdsfortegnelse

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

Ki-Ma Import A/S

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 15. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017 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.

København K, den 15. maj 2018

4audit DK, Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 38035991

Jan Andresen
Registreret revisor
mne5588

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 2017 - 31. december 2017
Bestyrelse	Christian Thøgersen Malene Thøgersen Jette Marianne Thøgersen Kim Thøgersen
Direktion	Christian Thøgersen , Direktør
Revisor	4audit DK, Godkendt Revisionsanpartsselskab CVR-nr.: 38035991

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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -91.745, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 2.660.333, og en egenkapital på kr. 719.740.

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 2017 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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 regskabspost 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Ki-Ma Import A/S

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		283.143	332.507
Personaleomkostninger	1	-301.188	-308.852
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-30.196	-30.196
Driftsresultat		-48.241	-6.541
Finansielle indtægter	2	169	794
Andre finansielle omkostninger		-43.673	-45.243
Resultat før skat		-91.745	-50.990
Skat af årets resultat	4	0	0
Årets resultat		-91.745	-50.990
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-91.745	-50.990
Resultatdisponering		-91.745	-50.990

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	2.183.216	2.213.412
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0
Materielle anlægsaktiver		2.183.216	2.213.412
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.064	6.574
Finansielle anlægsaktiver		7.064	6.574
Anlægsaktiver		2.190.280	2.219.986
Fremstillede varer og handelsvarer		356.632	420.887
Varebeholdninger	7	356.632	420.887
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.889	23.650
Periodeafgrænsningsposter		70.569	70.569
Tilgodehavender		89.458	94.219
Likvide beholdninger		23.963	23.973
Omsætningsaktiver		470.053	539.079
Aktiver		2.660.333	2.759.065

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.454.901	1.454.901
Reserve for opskrivninger		927.647	927.647
Overført resultat		-1.662.808	-1.571.063
Egenkapital	8	719.740	811.485
Gæld til realkreditinstitutter		1.353.579	1.388.790
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.353.579	1.388.790
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		35.210	35.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.386	10.748
Anden gæld		78.575	52.475
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		465.311	453.790
Skyldig løn		6.532	6.567
Kortfristede gældsforpligtelser		587.014	558.790
Gældsforpligtelser		1.940.593	1.947.580
Passiver		2.660.333	2.759.065
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	278.500	278.500
Andre omkostninger til social sikring	3.941	3.997
Andre personaleomkostninger	18.747	26.355
	<u>301.188</u>	<u>308.852</u>
Antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle indtægter		
Aktieudbytte	169	82
Urealiseret kurstab aktier	0	712
	<u>169</u>	<u>794</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	42.967	41.576
Bankgebyrer	1.196	1.234
Kurstab ved salg af aktier	-490	0
Kgebyrer lånesag	0	2.433
	<u>43.673</u>	<u>45.243</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets Skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.472.353	1.472.353
Kostpris ultimo	<u>1.472.353</u>	<u>1.472.353</u>
Opskrivninger primo	927.647	927.647
Opskrivninger ultimo	<u>927.647</u>	<u>927.647</u>
Af- og nedskrivninger primo	-186.588	-156.392
Årets afskrivninger	-30.196	-30.196
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-216.784</u>	<u>-186.588</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.183.216</u>	<u>2.213.412</u>

Noter

	2017	2016
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	11.700	11.700
Kostpris ultimo	11.700	11.700
Af- og nedskrivninger primo	-11.700	-11.700
Af- og nedskrivninger ultimo	-11.700	-11.700
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	356.632	420.887
Varebeholdninger i alt	356.632	420.887

8. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	1.454.901	927.647	-1.571.063	811.485
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-91.745	-91.745
	1.454.901	927.647	-1.662.808	719.740

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 kreditinstitutter	1.353.579	35.210	1.202.802
	1.353.579	35.210	1.202.802

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.424 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 2.183 tkr.