

# **Ki-Ma Import A/S**

Sølvgade 97, 1. tv.

1307 København K

CVR-nr. 25472411

## **Årsrapport for 2016**

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. marts 2017

---

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

**Ki-Ma Import A/S**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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 22. marts 2017

### **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 2016 - 31. december 2016 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 Etske 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.

Aarhus, den 22. marts 2017

### **4audit DK, Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 38035991

Jan Andresen

Registreret revisor

**Ki-Ma Import A/S**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Ki-Ma Import A/S Sølvgade 97, 1. tv. 1307 København K
CVR-nr.	25472411
Stiftelsesdato	28. juni 2000
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Bestyrelse</b>	Christian Thøgersen Malene Thøgersen Jette Marianne Thøgersen Kim Thøgersen
<b>Direktion</b>	Christian Thøgersen , Direktør
<b>Revisor</b>	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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -50.990, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.759.065, og en egenkapital på kr. 811.485.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ki-Ma Import A/S for 2016 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.

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 aktiverens 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### 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 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 nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte 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.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>332.507</b>	<b>186.068</b>
Personaleomkostninger	1	-308.852	-308.520
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-30.196	-27.856
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6.541</b>	<b>-150.308</b>
Finansielle indtægter	2	82	179
Andre finansielle omkostninger		-44.531	-69.881
<b>Resultat før skat</b>		<b>-50.990</b>	<b>-220.010</b>
Skat af årets resultat	4	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-50.990</b>	<b>-220.010</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-50.990	-220.010
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-50.990</b>	<b>-220.010</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	5	2.213.412	2.243.608
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.213.412</b>	<b>2.243.608</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.574	5.862
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.574</b>	<b>5.862</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.219.986</b>	<b>2.249.470</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		420.887	465.834
<b>Varebeholdninger</b>	7	<b>420.887</b>	<b>465.834</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.650	8.331
Periodeafgrænsningsposter		70.569	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>94.219</b>	<b>8.331</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23.973</b>	<b>29.125</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>539.079</b>	<b>503.290</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.759.065</b>	<b>2.752.760</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1.454.901	1.454.901
Reserve for opskrivninger		927.647	929.660
Overført resultat		-1.571.063	-1.522.086
<b>Egenkapital</b>	8	<b>811.485</b>	<b>862.475</b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.388.790	1.355.824
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>1.388.790</b>	<b>1.355.824</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		35.210	57.232
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.748	1.386
Anden gæld		52.475	92.515
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		453.790	377.130
Skyldig løn		6.567	6.198
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>558.790</b>	<b>534.461</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.947.580</b>	<b>1.890.285</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.759.065</b>	<b>2.752.760</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	278.500	278.500
Andre omkostninger til social sikring	3.997	4.067
Andre personaleomkostninger	26.355	25.953
	<b>308.852</b>	<b>308.520</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	0	179
Aktieudbytte	82	0
	<b>82</b>	<b>179</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteudgifter	41.576	57.120
Bankgebyrer	1.234	1.061
Urealiseret kurstab aktier	-712	11.700
Gebyrer lånesag	2.433	0
	<b>44.531</b>	<b>69.881</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.472.353	1.472.353
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.472.353</b>	<b>1.472.353</b>
Opskrivninger primo	927.647	927.647
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>927.647</b>	<b>927.647</b>
Af- og nedskrivninger primo	-156.392	-126.196
Årets afskrivninger	-30.196	-30.196
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-186.588</b>	<b>-156.392</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.213.412</b>	<b>2.243.608</b>

## Noter

	2016	2015
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	11.700	11.700
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>11.700</b>	<b>11.700</b>
Af- og nedskrivninger primo	-11.700	-11.700
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-11.700</b>	<b>-11.700</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 7. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

Fremstillede varer og handelsvarer	420.887	465.834
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>420.887</b>	<b>465.834</b>

## 8. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	1.454.901	927.647	-1.520.073	862.475
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-50.990	-50.990
	<b>1.454.901</b>	<b>927.647</b>	<b>-1.571.063</b>	<b>811.485</b>

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	1.388.790	35.210	1.241.498
	<b>1.388.790</b>	<b>35.210</b>	<b>1.241.498</b>

## 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 2016 udgør 2.213 tkr.