

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

KS Trading Company ApS

Møllestenen 35
3140 Ålgårde

CVR-nr. 32102166

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juli 2024

Kim Werner Soldbro
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for KS Trading Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålgårde, den 19. juli 2024

Direktion

Kim Werner Soldbro
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KS Trading Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KS Trading Company ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Helsingør, den 19. juli 2024

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Rasmus Rolighed Asmussen

statsautoriseret revisor

mne45874

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KS Trading Company ApS
Møllestenen 35
3140 Ålgårde
CVR-nr. 32102166
Regnskabsår 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Kim Werner Soldbro, direktør

Revisor

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og agenturvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på -31.139 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 2.454.816 kr., og en egenkapital på 191.690 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for KS Trading Company ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af juice og kosttilskud indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-53.300	-8.604
Finansielle indtægter		110.796	53.102
Finansielle omkostninger		-88.635	-2.515
Resultat før skat		-31.139	41.983
Skat af årets resultat	1	0	-11.118
Årets resultat		-31.139	30.865
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-31.139	30.865
Resultatdisponering		-31.139	30.865

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser		2.229.000	0
Finansielle anlægsaktiver		2.229.000	0
Anlægsaktiver		2.229.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	50.446
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	105.551	27.764
Andre tilgodehavender		0	2.501
Tilgodehavende selskabsskat		8.408	0
Periodeafgrænsningsposter		0	3.965
Tilgodehavender		113.959	84.676
Andre værdipapirer og kapitalandele		98.421	225.120
Værdipapirer og kapitalandele		98.421	225.120
Likvide beholdninger		13.436	61.781
Omsætningsaktiver		225.816	371.577
Aktiver		2.454.816	371.577
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		66.690	97.829
Egenkapital		191.690	222.829
Anden gæld		2.238.500	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.238.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.000	15.000
Selskabsskat		0	2.050
Anden gæld		2.626	131.698
Kortfristede gældsforpligtelser		24.626	148.748
Gældsforpligtelser		2.263.126	148.748
Passiver		2.454.816	371.577
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	97.829	222.829
Årets resultat	0	-31.139	-31.139
Egenkapital 31. december 2023	125.000	66.690	191.690

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	10.824
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	294
	<u>0</u>	<u>11.118</u>

2. Oplysninger om kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Linde Larsen - Flightcases International A/S	Rødovre	5,00	38.367.029	972.949
			<u>38.367.029</u>	<u>972.949</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Vi skal henlede opmærksomheden på, at selskabet i år har ulovligt kapitalejerlån efter selskabslovens § 210 og at ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet med 11,9% i 1. halvdel af 2023, og 13,25% i 2. halvdel af 2023.

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Anden gæld	2.238.500	0	0
	<u>2.238.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for anden gæld 2.239 t.kr. er der givet pant i selskabets kapitalinteresser med en bogført værdi på 2.229 t.kr.