

KNMIK Trading ApS

Årsrapport for perioden

1. juli 2018 til 30. juni 2019

CVR-nr. 33 16 19 05
01.07.2018 - 30.06.2019
Vejlevej 86 A, 7323 Give

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. december 2019

Niels Kristian Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for KNMIK Trading 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 20. december 2019

Direktion

Knud Mikkelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i KNMIK Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KNMIK Trading ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Billund, den 20. december 2019

JL Revisorer ApS

CVR-nr. 31 33 26 99

Jens Elkjær-Larsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne15648

Selskabsoplysninger

Selskabet	KNMIK Trading ApS Vejlevej 86 A 7323 Give
	CVR-nr.: 33 16 19 05
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Hjemsted: Vejle
Direktion	Knud Mikkelsen, direktør
Revisor	JL Revisorer ApS Majsmarken 1 7190 Billund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er skovningsarbejde og salg af flis.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.238.216	1.472.664
Personaleomkostninger	1	-610.688	-953.846
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		627.528	518.818
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-428.021	-376.454
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		199.507	142.364
Resultat før finansielle poster		199.507	142.364
Andre finansielle omk. tilknyttede virksomheder		-5.229	-2.206
Andre finansielle indtægter		4.672	3.859
Andre finansielle omkostninger		-21.413	-25.778
Resultat før skat		177.537	118.239
Skat af årets resultat	2	-40.019	-26.536
Årets resultat		<u>137.518</u>	<u>91.703</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	700.000
Overført resultat		137.518	-608.297
		<u>137.518</u>	<u>91.703</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		1.351.590	1.463.610
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.333	66.333
Materielle anlægsaktiver under udførelse		63.097	63.097
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.452.020</u>	<u>1.593.040</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.452.020</u>	<u>1.593.040</u>
Råvarer og hjælpematerialer		30.250	0
Varebeholdninger		<u>30.250</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		277.750	237.553
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		76.002	33.416
Andre tilgodehavender		20.133	117.916
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	4.979
Tilgodehavender		<u>373.885</u>	<u>393.864</u>
Likvide beholdninger		<u>255.394</u>	<u>190.464</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>659.529</u>	<u>584.328</u>
Aktiver i alt		<u>2.111.549</u>	<u>2.177.368</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		774.022	636.504
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>700.000</u>
Egenkapital	5	<u>854.022</u>	<u>1.416.504</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>69.561</u>	<u>70.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>69.561</u>	<u>70.000</u>
Leasingforpligtelser		<u>115.628</u>	<u>283.570</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>115.628</u>	<u>283.570</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	167.925	161.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.606	84.495
Gæld til tilknyttede virksomheder		457.618	98.749
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		142.046	0
Selskabsskat		40.458	19.536
Anden gæld		<u>201.685</u>	<u>43.014</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.072.338</u>	<u>407.294</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.187.966</u>	<u>690.864</u>
Passiver i alt		<u>2.111.549</u>	<u>2.177.368</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	592.443	947.314	
Andre omkostninger til social sikring	18.245	6.532	
	<u>610.688</u>	<u>953.846</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	40.458	19.536	
Regulering af udskudt skat	-439	7.000	
	<u>40.019</u>	<u>26.536</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse</u>
Kostpris 1. juli 2018	2.273.213	145.000	63.097
Tilgang i årets løb	287.000	0	0
Kostpris 30. juni 2019	<u>2.560.213</u>	<u>145.000</u>	<u>63.097</u>
Opskrivninger 1. juli 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	809.602	78.667	0
Årets afskrivninger	399.021	29.000	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>1.208.623</u>	<u>107.667</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>1.351.590</u>	<u>37.333</u>	<u>63.097</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>283.553</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>4.979</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	636.504	716.504
Årets resultat	0	137.518	137.518
Egenkapital 30. juni 2019	80.000	774.022	854.022

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2018	Gæld 30. juni 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	445.070	283.554	167.925	0
	445.070	283.554	167.925	0

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KNMIK Trading ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.”

Knud Mikkelsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-540936327952

IP: 62.199.xxx.xxx

2019-12-20 13:41:39Z

NEM ID 

Jens Elkjær-Larsen

Registreret revisor

På vegne af: JL revisorer

Serienummer: CVR:31332699-RID:1208846816832

IP: 37.128.xxx.xxx

2019-12-20 13:46:04Z

NEM ID 

Niels Kristian Mikkelsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-237108543523

IP: 158.248.xxx.xxx

2019-12-20 13:48:38Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DL4EF-WEMFD-CS35C-X27AT-PHL3Q-NJ3AJ

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>