

KNMIK Trading ApS

Årsrapport for perioden

1. juli 2019 til 30. juni 2020

CVR-nr. 33 16 19 05
01.07.2019 - 30.06.2020
Vejlevej 86 A, 7323 Give

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 21. december 2020

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 21. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 21. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020
	Hjemsted: Vejle
Direktion	Knud Mikkelsen, direktør
Revisor	JL Revisorer ApS Majsmarken 1 7190 Billund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er køb og salg af træ, skovningsarbejde og salg af flis.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.067.177	1.238.215
Personaleomkostninger	1	<u>-436.921</u>	<u>-610.688</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		630.256	627.527
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-495.152</u>	<u>-428.021</u>
Resultat før finansielle poster		135.104	199.506
Andre finansielle indtægter		3.342	4.672
Andre finansielle omkostninger		<u>-29.694</u>	<u>-26.641</u>
Resultat før skat		108.752	177.537
Skat af årets resultat	2	<u>-24.737</u>	<u>-40.019</u>
Årets resultat		<u>84.015</u>	<u>137.518</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>84.015</u>	<u>137.518</u>
		<u>84.015</u>	<u>137.518</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		1.150.835	1.351.590
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.333	37.333
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>0</u>	<u>63.097</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.159.168</u>	<u>1.452.020</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.159.168</u>	<u>1.452.020</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>300.000</u>	<u>30.250</u>
Varebeholdninger		<u>300.000</u>	<u>30.250</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.905	277.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	76.002
Andre tilgodehavender		<u>58.542</u>	<u>20.133</u>
Tilgodehavender		<u>77.447</u>	<u>373.885</u>
Likvide beholdninger		<u>267.750</u>	<u>255.394</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>645.197</u>	<u>659.529</u>
Aktiver i alt		<u>1.804.365</u>	<u>2.111.549</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		858.037	774.022
Egenkapital	4	<u>938.037</u>	<u>854.022</u>
Hensættelse til udskudt skat		65.984	69.561
Hensatte forpligtelser i alt		<u>65.984</u>	<u>69.561</u>
Leasingforpligtelser		0	115.629
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>115.629</u>
Leasingsforpligtelser		115.629	167.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.245	62.605
Gæld til tilknyttede virksomheder		488.060	457.618
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	142.046
Selskabsskat		28.314	40.458
Anden gæld		29.096	201.685
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>800.344</u>	<u>1.072.337</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>800.344</u>	<u>1.187.966</u>
Passiver i alt		<u><u>1.804.365</u></u>	<u><u>2.111.549</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	398.046	592.443	
Andre omkostninger til social sikring	13.123	18.245	
Andre personaleomkostninger	<u>25.752</u>	<u>0</u>	
	<u>436.921</u>	<u>610.688</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	28.314	40.458	
Regulering af udskudt skat	<u>-3.577</u>	<u>-439</u>	
	<u>24.737</u>	<u>40.019</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse</u>
Kostpris 1. juli 2019	2.560.213	145.000	63.097
Tilgang i årets løb	<u>202.300</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>2.762.513</u>	<u>145.000</u>	<u>63.097</u>
Opskrivninger 1. juli 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	1.208.623	107.667	0
Årets nedskrivninger	0	0	63.097
Årets afskrivninger	403.055	29.000	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	1.611.678	136.667	63.097
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	1.150.835	8.333	0

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	774.022	854.022
Årets resultat	0	84.015	84.015
Egenkapital 30. juni 2020	80.000	858.037	938.037

5 Eventualforpligtelser

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.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KNMIK Trading ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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 mv. 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 finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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 administrationselskab 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
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

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

Anvendt regnskabspraksis

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.