

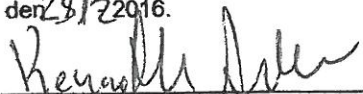
KA Trading ApS
Lejerstoftevej 19
4660 Store Heddinge

CVR NR. 33 39 32 02

ÅRSRAPPORT FOR 01/07/2015 - 30/6/2016

(5. REGNSKABSÅR)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23/7/2016.



Dirigent - Kenneth M. Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger

1

Påtegning og revisors erklæring

Ledespåtegning

2

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

3

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

Selskabsoplysninger

KA Trading ApS
Lejerstoftevej 19
4660 Store Heddinge

Binavne: Lokdoc ApS
Labyrintfisken ApS

CVR NR: 33 39 32 02
Stiftet: 14. januar 2011
Hjemsted: Stevns
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Kenneth M. Andersen

Revisor:
REV og RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse
CVR NR: 32 94 26 60

LEDELSESPÅTEGNING

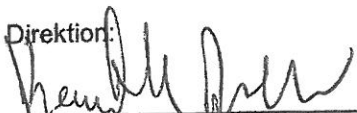
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for KA Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder kravene for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 23. december 2016

Direktion:

Kenneth M. Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i KA Trading ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for KA Trading ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dans revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

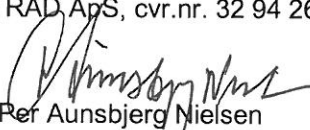
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 23. december 2016

REV og RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Væsentligste aktivitet

Selskabets formål er at afsætte hobbyvarer med internettet som primære distributionskilde samt andet relateret salg.

Årsrapporten for KA Trading ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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.

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Disse omhandler primært indkøb af hobbyvarer hos dels producenter og dels privatpersoner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter reklameomkostninger samt omkostninger til administration, tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.900 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 12.900 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Omsætningsaktiver

Lagerbeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gæld

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertidige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier. Udskudt skat beregnes med 22%.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	<u>2015/16</u>	2014/15 1.000 KR.
Nettoomsætning	2.171.095	1.729
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.802.029	-1.589
Andre eksterne omkostninger	-262.768	-175
Bruttofortjeneste	106.298	-35
Personaleomkostninger	0	0
1. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	0
Resultat af primær drift	106.298	-35
2. Finansielle indtægter	0	4
3. Finansielle omkostninger	-42.617	-5
Resultat før skat	63.681	-36
4. Skat af årets resultat	-17.005	7
Årets resultat	<u>46.676</u>	-29
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	46.676	-29
	<u>46.676</u>	-29

Note **BALANCE PR. 30. JUNI 2016****AKTIVER****Anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel

2015/16**2014/15**
1.000 KR.00

Materielle anlægsaktiver i alt

00**Finansielle anlægsaktiver:**

Depositum

84.49583

Finansielle anlægsaktiver i alt

84.49583**ANLÆGSAKTIVER I ALT**84.49583**Varebeholdning**902.3841.179**Tilgodehavender:**

Tilgode fra salg og tjenesteydelser

24.669

10

Andre tilgodehavender

0

5

Udskudt skatteaktiv

0

10

Periodeafgrænsningsposter

0024.66925**Likvide beholdninger**17.82130**OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT**42.49055**AKTIVER I ALT**1.029.3691.317

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> <u>1.000 KR.</u>
5.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	20.040	-27
	EGENKAPITAL I ALT	<u>100.040</u>	<u>53</u>
	HENSÆTTELSER		
4.	Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
	LANGFRISTET GÆLD		
6.	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>367.523</u>	<u>396</u>
		<u>367.523</u>	<u>396</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
	Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	78.635	551
	Anden gæld	478.747	317
	Selskabsskat	4.424	0
		<u>561.806</u>	<u>868</u>
	GÆLD I ALT	<u>929.329</u>	<u>1.264</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.029.369</u>	<u>1.317</u>
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.		
8.	Oplysninger om usikkerheder m.v.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2015/16	2014/15 1.000 KR.
1. <u>Afskrivninger:</u>		
Inventar og driftsmidler	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2. <u>Finansielle indtægter:</u>		
Bank	0	0
Kursdifferencer	0	4
	<u>0</u>	<u>4</u>
3. <u>Finansielle omkostninger:</u>		
Bank	1.509	0
Mellemregning anpartshaver	27.400	0
Ej fradragsberettigede omkostninger	13.708	5
Kreditorer	0	0
	<u>42.617</u>	<u>5</u>

4. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Årets beregnet selskabsskat	6.424
Regulering skat tidligere år	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	<u>10.581</u>
	<u><u>17.005</u></u>

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Skattemæssigt underskud til fremførsel	0
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	<u>0</u>
Beregningsgrundlag (22%)	<u>0</u>
Udskudt skat primo	-10.581
Udskudt skat ultimo	<u>0</u>
Regulering udskudt skat 2015/16	<u><u>10.581</u></u>

5. Egenkapital:	1/7/2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	30/6/2016
Anpartskapital	80.000			80.000
Overført resultat	-26.636		46.676	20.040
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>53.364</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>46.676</u></u>	<u><u>100.040</u></u>

6. Langfristet gæld:

Alt langfristet gæld er forfaldent under 5 år.

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.:

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

8. Usikkerhed og going concern m.v. :

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Der var et tidligere uforrentet indskud fra kapitalejeren, som grundet selskabets likviditet har afstået fra at forrente lånet. Disse renter incl. årets renter er nu indarbejdet i denne årsrapport. Ellers ingen bemærkninger.