


KA Trading ApS
Lejerstoftevej 19
4660 Store Heddinge

CVR NR. 33 39 32 02

ÅRSRAPPORT FOR 01/07/2017 - 30/6/2018

(7. REGNSKABSÅR)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/12-2018.



Dirigent - Kenneth M. Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger og revisors erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

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

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at afsætte hobbyvarer med internettet som primære distributionskilde.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 17. december 2018

Direktion:


Kenneth M. Andersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i KA Trading ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for KA Trading ApS for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 17. december 2018

REV og RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

MNE-nr.1023

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u> <u>1.000 KR.</u>
Bruttofortjeneste	96.306	-51
Personaleomkostninger	0	0
1. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	96.306	-51
2. Finansielle indtægter	3.810	1
3. Finansielle omkostninger	<u>-18.064</u>	<u>-18</u>
Resultat før skat	82.052	-68
4. Skat af årets resultat	<u>-21.946</u>	<u>11</u>
Årets resultat	<u><u>60.106</u></u>	<u><u>-57</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>60.106</u>	<u>-57</u>
	<u><u>60.106</u></u>	<u><u>-57</u></u>

Note **BALANCE PR. 30. JUNI 2018****AKTIVER****Anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel

2017/18**2016/17**
1.000 KR.

0

0

Materielle anlægsaktiver i alt

0

0

Finansielle anlægsaktiver:

Depositum

87.657

86

Finansielle anlægsaktiver i alt

87.657

86

ANLÆGSAKTIVER I ALT

87.657

86

Varebeholdning

860.007

901

Tilgodehavender:

Tilgode fra salg og tjenesteydelser

10.564

13

Andre tilgodehavender

0

0

Udskudt skatteaktiv

0

11

Periodeafgrænsningsposter

500

0

11.064

24

Likvide beholdninger

46.031

73

OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

57.095

97

AKTIVER I ALT

1.004.759

1.084

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u> <u>1.000 KR.</u>
5.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	22.880	-37
	EGENKAPITAL I ALT	<u>102.880</u>	<u>43</u>
	HENSÆTTELSER		
4.	Udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
	LANGFRISTET GÆLD		
6.	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	155.646	261
		<u>155.646</u>	<u>261</u>
	KORTFRISTET GÆLD		
	Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	383.858	216
	Anden gæld	351.601	557
	Selskabsskat	10.774	7
		<u>746.233</u>	<u>780</u>
	GÆLD I ALT	<u>901.879</u>	<u>1.041</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.004.759</u>	<u>1.084</u>

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

8. Oplysninger om usikkerheder m.v.

9. Anvendt regnskabspraksis

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN**1. Afskrivninger:**

Inventar og driftsmidler

2017/18

0

0**2016/17**
1.000 KR.

0

0**2. Finansielle indtægter:**

Bank

0

0

Kursdifferencer

3.810

1

3.8101**3. Finansielle omkostninger:**

Bank

0

2

Mellemregning anpartshaver

4.100

3

Ej fradragsberettigede omkostninger

13.964

13

Kreditorer

0018.06418

4. Selskabsskat:

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

	2017/18	2016/17 1.000 KR.
Årets beregnet selskabsskat	10.774	0
Regulering skat tidligere år	0	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	11.172	-11
	<u>21.946</u>	-11
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-51
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0	0
Beregningsgrundlag (22%)	0	-51
Udskudt skat primo	-11.172	0
Udskudt skat ultimo	0	-11
Regulering udskudt skat 2017/18	<u>11.172</u>	-11

5. Egenkapital:

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkap. i alt
Egenkapital, primo	80.000	-37.226	0	42.774
Årets resultat		60.106		60.106
Udbytte		0	0	0
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>22.880</u>	<u>0</u>	<u>102.880</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: Ingen bemærkninger

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KA Trading ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tillæg fra klasse C. 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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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. 13.500 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Omsætningsaktiver

Lagerbeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdi 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 midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier. Udskudt skat beregnes med 22%.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på 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.