

ASA Trading (Denmark) ApS

Torvehallerne, Hal 2 / Stand B7 Linnésgade 17

1361 København K

CVR-nr. 33 86 52 44

Årsrapport for 2019
(9. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2020

Julian Piers Amery
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: ASA Trading (Denmark) ApS
Torvehallerne, Hal 2 / Stand B7 Linnésgade 17
1361 København K

CVR-nr.: 33 86 52 44
Stiftet: 2. august 2011
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Direktion Julian Piers Amery

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for ASA Trading (Denmark) ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. juni 2020

I direktionen:

Julian Piers Amery

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ASA Trading (Denmark) ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ASA Trading (Denmark) ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), 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.

Hellerup, den 18. juni 2020

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er anden detailhandel med fødevarer i specialforretninger, herunder bl.a. engroshandel med kaffe, te, kakao og krydderier mm.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 116.570.

Egenkapitalen udgør kr. 304.312.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19. Spredningen af Coronavirus samt en delvis nedlukning af samfundet, har medført en større økonomisk usikkerhed. Det vurderes, at selskabet kan blive påvirket af udbruddet. Det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår, om end det er for tidligt at vurdere effekterne heraf.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for ASA Trading (Denmark) ApS for 1. januar 2019 - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra der er foretaget reklassifikation af enkelte sammenligningstal.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE		2.301.640	2.241.897
Personaleomkostninger.....	3	-2.118.024	-2.184.362
Afskrivninger		<u>-21.330</u>	<u>-16.572</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		162.286	40.963
Finansielle omkostninger		<u>-4.620</u>	<u>-19.918</u>
RESULTAT FØR SKAT		157.666	21.045
Skat af årets resultat		<u>-41.096</u>	<u>-6.298</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>116.570</u></u>	<u><u>14.747</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>116.570</u>	<u>14.747</u>
Disponeret i alt		<u><u>116.570</u></u>	<u><u>14.747</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-19	31/12-18
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		28.380	49.710
Materielle anlægsaktiver i alt		28.380	49.710
ANLÆGSAKTIVER I ALT		28.380	49.710
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer		667.817	654.016
Varebeholdninger i alt		667.817	654.016
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		78.607	99.005
Andre tilgodehavender		82.458	82.424
Periodeafgrænsningsposter		64.452	81.873
Tilgodehavender i alt		225.517	263.302
Likvide beholdninger		235.540	29.685
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		1.128.874	947.003
AKTIVER I ALT		1.157.254	996.713

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-19	31/12-18
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		224.312	107.742
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		304.312	187.742
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		0	23.445
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.043	64.244
Selskabsskat		35.096	6.300
Anden gæld		708.803	714.982
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		852.942	808.971
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		852.942	808.971
PASSIVER I ALT		1.157.254	996.713
Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Personaleforhold	3		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	ingen		

Noter

1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet ledelsen har jf. note 2 en hvis usikkerhed om hvorvidt hårdt virksomheden vil blive ramt økonomisk som følge af af COVID-19. Ledelsen oplyser at den vil forsøge at omkostningstilpasse, således vurderes det, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

2 Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19. Spredningen af Coronavirus samt en delvis nedlukning af samfundet, har medført en større økonomisk usikkerhed. Det vurderes, at selskabet kan blive påvirket af udbruddet. Det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår, om end det er for tidligt at vurdere effekterne heraf.

3 Personaleforhold

	2019	2018
Lønninger	2.100.983	2.202.646
Refusioner	-117.322	-127.902
Pensioner	43.380	48.095
Andre omkostninger til social sikring	33.857	26.557
Andre personaleomkostninger	23.515	34.966
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>33.611</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>2.118.024</u>	<u>2.184.362</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>6</u>	<u>7</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har indgået en lejeaftaler som kan opsiges med et varsel på 6 måneder eller mindre. Husleje i uopsigelsesperioden udgør derfor maksimalt 6 måneders leje svarende til kr. 82.500.