

KAKSHIDI FOOD TRADING ApS

Helgolandsgade 10
1653 København V

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/01/2017

Ghais Sangari
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KAKSHIDI FOOD TRADING ApS
Helgolandsgade 10
1653 København V
Telefonnummer: 51532077
CVR-nr: 34219265
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Bankforbindelse Danske Bank - Erhvervscenter København
Holbergsgade 2
1057 København K

Revisor Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist
Borgbjergsvej 30, 2
2450 København SV
DK Danmark
CVR-nr: 14310533
P-enhed: 1009233292

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for Kakshidi Food Trading ApS. Den samlede ledelse erklærer:

At årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven for en klasse B – virksomhed.

At jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat og at ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16/12/2016

Direktion

Ghais Sangari
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KAKSHIDI FOOD TRADING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KAKSHIDI FOOD TRADING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, 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 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 16/12/2016

Morten Rosenqvist
Registreret revisor, HD
Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist
CVR: 14310533

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at drive virksomhed med engroshandel med fødevarer til restaurationer og specialforretninger.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et resultat på kr. 709.808 og egenkapital på kr. 3.785.038.

Ledelsen anser de opnåede resultater for tilfredsstillende.

Der forventes en forsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har indflydelse på bedømmelsen af den økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og efter samme principper som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til indkøb af råvarer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger af anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

I posten er modregnet eventuelle fortjeneste ved salg af driftsmidler, ligesom eventuelle tab ved salg af driftsmidler er tillagt.

Øvrige finansielle indtægter og andre finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab af transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og rente og af tilgodehavender. Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til leverandører og andre gældsforpligtigelser, samt gebyrer og renter til banker

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, og den skyldige skat afsættes i moderselskabet.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen

Balancen**Aktiver****Anlægsaktiver****Materielle anlægsaktiver**

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der nedskrives til forventet realisationsværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi herefter:

Andre anlæg driftsmidler og inventer over 5 – 7 år, med en restværdi på 0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver.

Depositum måles til kostpris, der afskrives ikke på deposita

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivningen til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital -udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Andre kortsigtede gældsforpligtelser

Andre kortsigtede gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og gæld til tilknyttede virksomheder samt skyldig selskabsskat og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		6.251.511	7.870.469
Personaleomkostninger	1	-4.732.734	-3.759.359
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-166.073	-68.729
Resultat af ordinær primær drift		1.352.704	4.042.381
Andre finansielle indtægter		3.031	8.720
Øvrige finansielle omkostninger		-345.777	-122.254
Ordinært resultat før skat		1.009.958	3.928.847
Skat af årets resultat	3	-300.150	-933.617
Årets resultat		709.808	2.995.230
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		709.808	2.995.230
I alt		709.808	2.995.230

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		256.149	226.249
Indretning af lejede lokaler		3.575.437	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.831.586	226.249
Deposita		317.886	87.237
Finansielle anlægsaktiver i alt		317.886	87.237
Anlægsaktiver i alt		4.149.472	313.486
Fremstillede varer og handelsvarer		17.318.705	7.347.385
Varebeholdninger i alt		17.318.705	7.347.385
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.204.173	5.976.720
Andre tilgodehavender		463.967	0
Periodeafgrænsningsposter		247.044	0
Tilgodehavender i alt		3.915.184	5.976.720
Likvide beholdninger		356.086	829.163
Omsætningsaktiver i alt		21.589.975	14.153.268
Aktiver i alt		25.739.447	14.466.754

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	5	80.000	80.000
Overført resultat		3.705.038	2.995.230
Egenkapital i alt	6	3.785.038	3.075.230
Hensættelse til udskudt skat		110.356	5.056
Hensatte forpligtelser i alt		110.356	5.056
Modtagne forudbetalinger fra kunder			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.534.511	4.178.018
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.251.392	2.016.543
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.164.700	4.245.837
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		893.450	946.070
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		21.844.053	11.386.468
Gældsforpligtelser i alt		21.844.053	11.386.468
Passiver i alt		25.739.447	14.466.754

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	4.522.056	3.653.034
Pensionsbidrag	0	30.186
Andre omkostninger til social sikring	128.933	68.857
Øvrige personaleomkostninger	81.745	7.281
	4.4732.734	3.759.358

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indretning af lejede lokaler	76.073	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	90.000	68.729
	166.073	68.729

3. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	194.850	933.539
Ændring af udskudt skat	105.300	0
	300.150	933.539

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	366.040
Tilgang	3.651.510	119.900
Kostpris ultimo	3.651.510	485.940
Af- og nedskrivning primo	0	-139.791
Årets afskrivning	-76.073	-90.000
Af- og nedskrivning ultimo	-76.073	-229.791
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.575.437	256.149

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 160 aktier a 500kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 23.01.12, stiftelse	80.000
Anpartskapital ultimo	80.000

6. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	2.995.230	3.075.230
Årets resultat		709.808	709.808
Egenkapital ultimo	80.000	3.705.038	3.785.038

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke udover hvad der fremgår af forstående årsregnskab med tilhørende noter, påtaget sig anden gæld eller forpligtelser. Der verserer ikke retrsager mod selskabet, og selskabet er ikke bekendt med, at der skulle være sager på vej mod selskabet.