

## **KA Trade House ApS**

Måløv Hovedgade 3  
2760 Måløv

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

CVR NR: 35 67 39 97

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 21.11.17

---

Atallah Abdul Karim Hamad  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger .....	2
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni.....	9
Balance pr. 30. juni .....	10
Balance pr. 30. juni .....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	KA Trade House ApS Måløv Hovedgade 3 2760 Måløv
<b>CVR-nr:</b>	35 67 39 97
<b>Stiftet:</b>	1. marts 2014
<b>Hjemsted:</b>	Ballerup
<b>Regnskabsår:</b>	01.07.16 - 30.06.17
<b>Direktion:</b>	Atallah Abdul Karim Hamad
<b>Tilknyttede selskaber:</b>	KA Service House Aps Cafe Airport ApS
<b>Revisor:</b>	<b>Gilfelt Revision ApS</b>  Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
<b>Pengeinstitut:</b>	Nordea A/S
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	at eje datterselskaber o.l.
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 21. november 2017 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for KA Trade House ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretninger omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Måløv den. 21.11.17**

**Direktion:**

Atallah Abdul Karim Hamad

# Revisors erklæring om opstilling af regnskab

---

**Til kapitalejerne i KA Trade House ApS**

**Til den daglige ledelse i KA Trade House ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KA Trade House ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2017 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 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 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Rungsted Kyst, den 21. november 2017**

**Gilfelt Revision ApS**

**CVR NR: 28108303**



**Steen Gilfelt**

**registreret revisor**

# Ledelsesberetning

---

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter at eje datterselskaber o.l.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

## Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2016/17 - udviser et resultat på -161.778 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.06.17 udviser en balancesum på 2.070.053 kr. og en egenkapital på 1.526.384 kr.

## Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KA Trade House ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har en ulovlig mellemregning med selskabets direktør og ejer. Der er forrentet efter reglerne med 10,2% i rente, kr. 20.939. I forbindelse med vedtagelsen af årsregnskabet 2015/16 er mellemregningen indfriet.

Direktøren har betalt en regning for datterselskabet privat med tkr. 177 samt nettoudbyttet bliver i selskabet.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

## Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Andre eksterne omkostninger

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

## Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Aktiver

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandelene måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskøbsværdien. Ved køb af kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Gældsforpligtelser

### Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### 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.

## Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

---

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-6.111	-3
Personaleomkostninger	1	0	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6.111</b>	<b>-3</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	2	-90.193	704
Andre finansielle indtægter		7.873	21
Andre finansielle omkostninger		73.348	48
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-161.778</b>	<b>674</b>
Skat af årets resultat		0	-6
<b>Årets resultat</b>		<b>-161.778</b>	<b>681</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	100
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-3.651	4
Overført til næste år		-158.127	577
<b>I alt</b>		<b>-161.778</b>	<b>681</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	3	1	54
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	3	49.999	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>50.000</b>	<b>54</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>50.000</b>	<b>54</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		538.180	211
Andre tilgodehavender		1.448.349	671
Tilgodehavender hos ledelsen		0	226
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.986.529</b>	<b>1.108</b>
Likvide beholdninger		33.524	1.650
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.020.053</b>	<b>2.758</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.070.053</b>	<b>2.811</b>

## Balance pr. 30. juni

---

	Note	16/17	15/16
		kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		0	4
Overført resultat		1.476.384	1.635
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	100
<b>Egenkapital</b>	4	<b>1.526.384</b>	<b>1.788</b>
Selskabsskat		2.332	204
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.332</b>	<b>204</b>
Andre kreditonstitutter		0	505
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5
Selskabsskat		536.337	309
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>541.337</b>	<b>819</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>543.669</b>	<b>1.023</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.070.053</b>	<b>2.811</b>
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualaktiver og -forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>16/17</b>	<b>15/16</b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	0	0
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	0	0
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 0 mod 0 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyt virksomhed</b>	<b>16/17</b>	<b>15/16</b>
		kr.	t.kr.
	Resultat før skat	-29.150	821
	Resultat før skat	-61.043	-118
	<b>Indtægter af kapitalandele i tilknyt virksomhed</b>	<b>-90.193</b>	<b>704</b>
<b>3</b>	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</b>	<b>Tilknyttede virksomhed</b>	<b>Tilknyttede virksomhed</b>
		kr.	kr.
	Anskaffelsessum primo	50.000	50.000
	Årets tilgang	0	111.041
	Årets afgang	-24.500	0
	Anskaffelsessum ultimo	<b>25.500</b>	<b>161.041</b>
	Opskrivninger primo	3.651	-49.999
	Årets opskrivninger	-29.150	-61.043
	Udbytte	0	0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	<b>-25.499</b>	<b>-111.042</b>
	<b>Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder</b>	<b>1</b>	<b>49.999</b>
	Hjemsted		

## Noter til årsregnskabet

---

<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>16/17</b>	<b>15/16</b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	50.000	50
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50</b>
	Datterselskabsreserve jf.ÅRL § 41	3.651	0
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	-3.651	4
	<b>Reserver, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
	Overført overskud eller tab pr	1.634.511	1.058
	Årets resultat	-161.778	681
	Udbytte	0	-100
	Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning	3.651	-4
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>1.476.384</b>	<b>1.635</b>
	Forslag til udbytte	100.000	100
	Udbetalt udbytte	-100.000	0
	<b>Udbytte, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>1.526.384</b>	<b>1.788</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

50.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

## 5 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Atallah Abdul Karim Hamad  
Hedekæret 11, 1. th.  
2640 Hedehusene

# Noter til årsregnskabet

---

## **6      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

## **7      Eventualaktiver og -forpligtelser**

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

KA Trade House ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.