

KA Trade House ApS

Hedekåret 11, 1. th.
2640 Hedehusene

ÅRSRAPPORT 2015/2016

CVR NR: 35 67 39 97

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 16.09.16

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

Selskabet:	KA Trade House ApS Hedekæret 11, 1. th. 2640 Hedehusene
CVR-nr:	35 67 39 97
Stiftet:	1. marts 2014
Hjemsted:	Høje Tåstrup
Regnskabsår:	01.07.15 - 30.06.16
Direktion:	Atallah Abdul Karim Hamad
Tilknyttede selskaber:	KA Service House Aps Cafe Airport ApS
Revision:	Gilfelt Revision ApS Birkedalen 5 2960 Rungsted Kyst
Pengeinstitut:	Nordea A/S
Selskabets hovedaktivitet:	at eje datterselskaber o.l.
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 16. september 2016 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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.

Hedehusene den. 16.09.16

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 2016 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 2. september 2016

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kontrollerende interesser i andre selskaber .

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 2015/16 - udviser et resultat på 680.606 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.06.16 udviser en balancesum på 2.811.426 kr. og en egenkapital på 1.788.162 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 2015/2016 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 anskaffelsesværdien. 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	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		-2.500	-3
Personaleomkostninger		0	0
Driftsresultat		-2.500	-3
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed		703.596	1.010
Andre finansielle indtægter		20.939	0
Andre finansielle omkostninger		47.896	0
Ordinært resultat før skat		674.138	1.008
Skat af årets resultat		-6.468	0
Årets resultat		680.606	1.008
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		100.000	0
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.651	0
Overført til næste år		576.955	1.008
I alt		680.606	1.008

Balance pr. 30. juni

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	1	53.651	192
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	2	1	118
Finansielle anlægsaktiver		53.652	310
Anlægsaktiver		53.652	310
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		210.779	0
Andre tilgodehavender		670.848	800
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	226.222	0
Tilgodehavender		1.107.849	800
Likvide beholdninger		1.649.925	0
Omsætningsaktiver		2.757.774	800
Aktiver		2.811.426	1.110

Balance pr. 30. juni

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdi metode		3.651	0
Overført resultat		1.634.511	1.058
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Egenkapital	4	1.788.162	1.108
Selskabsskat	5	204.380	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	204.380	0
Andre kreditonstitutter		505.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	3
Selskabsskat		308.884	0
Kortfristede gældsforpligtelser		818.884	3
Gældsforpligtelser		1.023.264	3
Passiver		2.811.426	1.110
Ejerforhold	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualaktiver og -forpligtelser	9		
Oplysning om efterfølgende begivenheder	10		

Noter til årsregnskabet

1	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	15/16	14/15
	(100% ejet, KA Service House ApS, cvr. nr. 35674381 til indre værdi)		
	Anskaffelsessum primo	50.000	0
	Tilgang i årets løb	0	50
	Op- og nedskrivninger primo	142.210	0
	Årets op og nedskrivninger	821.441	942
	Udbytte	-960.000	-800
	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	53.651	192
2	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	15/16	14/15
	(100% ejet, KA 2016 ApS, negativ egenkapital, optaget til indre værdi)		
	Anskaffelsessum primo	50.000	0
	Tilgang i årets løb	0	50
	Op- og nedskrivninger primo	67.846	0
	Årets op og nedskrivninger	-117.845	68
	Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder	1	118
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Mellemregning direktionen	226.222	0
	(Selskabet har ulovligt mellemregning med ledelsen som har været forrentet efter gældende satser. Beløbet har været for regnskabsåret udgjort kr. 20.939)		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	226.222	0

Noter til årsregnskabet

4	Egenkapital	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	50.000	50
	Virksomhedskapital, ultimo	50.000	50
	Årets bevægelse på datterselskabsreserve	3.651	0
	Reserver, ultimo	3.651	0
	Overført overskud eller tab pr	1.057.556	50
	Årets resultat	680.606	1.008
	Udbytte	-100.000	0
	Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning	-3.651	0
	Overført resultat, ultimo	1.634.511	1.058
	Forslag til udbytte	100.000	0
	Udbytte, ultimo	100.000	0
	Egenkapital	1.788.162	1.108

Selskabskapitalen er fordelt således:

50.000 stk. anparter á nom. kr. 1

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

5	Selskabsskat	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat, primo	308.884	0
	Overført til kortfristet gæld	-308.884	0
	Skat af årets resultat	-6.468	0
	Skyldig skat tilknyttede virk.	210.848	0
	Selskabsskat	204.380	0

6	Langfristede gældsforpligtelser	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat	204.380	0
	af den langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 5 år		
	Langfristede gældsforpligtelser	204.380	0

Noter til årsregnskabet

7 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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Iflg. direktionen foreligger der ingen på statusdagen.

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Herudover foreligger der ingen på statusdagen iflg. direktionen.

10 Oplysning om efterfølgende begivenheder

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.