



Søndergade 34
8370 Hadsten
Telefon 86 98 34 33
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsten@kvistjensen.dk

Kids Safety ApS

Ågade 10, 8370 Hadsten

CVR-nr. 38 73 38 26

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. november 2019.

Brian Reza Bakraie
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Kids Safety ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 5. november 2019

Direktion

Brian Reza Bakraie

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kids Safety ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kids Safety ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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 FSR – danske revisors Etiske 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsten, den 5. november 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kids Safety ApS Ågade 10 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 38 73 38 26
	Stiftet: 22. juni 2017
	Hjemsted: Hadsten
	Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 2. regnskabsår
Direktion	Brian Reza Bakraie
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2018 - 30/9 2019	22/6 2017 - 30/9 2018
Bruttofortjeneste	78.424	13.079
4 Personaleomkostninger	-428.601	-189.843
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.063	-10.448
Driftsresultat	-364.240	-187.212
Øvrige finansielle omkostninger	-41.743	-5.748
Resultat før skat	-405.983	-192.960
Skat af årets resultat	88.968	42.038
Årets resultat	-317.015	-150.922
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-317.015	-150.922
Disponeret i alt	-317.015	-150.922

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.741	48.804
Materielle anlægsaktiver i alt	34.741	48.804
Anlægsaktiver i alt	34.741	48.804
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	101.761	121.200
Forudbetalinger for varer	80.378	0
Varebeholdninger i alt	182.139	121.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.683	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	127.838	0
Udskudte skatteaktiver	131.006	42.038
Andre tilgodehavender	0	12.525
Tilgodehavender i alt	273.527	54.563
Likvide beholdninger	1.007	0
Omsætningsaktiver i alt	456.673	175.763
Aktiver i alt	491.414	224.567

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-397.936	-80.921
Egenkapital i alt	-347.936	-30.921
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	589.904	167.808
Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.674	22.077
Anden gæld	136.772	65.603
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	839.350	255.488
Gældsforpligtelser i alt	839.350	255.488
Passiver i alt	491.414	224.567

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Kapitalforhold
- 3 Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skatteaktiv
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

2. Kapitalforhold

Som følge af årets underskud har selskabet tabt anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen retableres gennem positive resultater i de kommende år. Det er ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig likviditet til at kunne fortsætte driften i de kommende regnskabsår, herunder at selskabets bankforbindelse opretholder eller efter behov udvider den nuværende kassekreditramme, således at selskabet kan betale dets forpligtelser efterhånden som de forfalder. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

3. Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af udskudt skatteaktiv

Selskabet har aktiveret værdien af selskabets skattemæssige underskud. Indregningen er baseret på ledelsens forventninger og budgetter for de kommende 3 år, hvor der budgetteres med kraftig vækst i salget. Væksten kommer primært fra salg til andre europæiske lande. Selskabet har investeret betydeligt i onlinemarkedsføring og etablering af ny europæisk hjemmeside. Da indregningen af skatteaktivet således er baseret på forventninger til salget, er værdiansættelsen behæftet med væsentlig usikkerhed.

	1/10 2018 - 30/9 2019	22/6 2017 - 30/9 2018
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	417.089	187.003
Andre omkostninger til social sikring	6.248	2.840
Personaleomkostninger i øvrigt	5.264	0
	428.601	189.843
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	1
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	50.000	1
Overført fra frie reserver	0	49.999
	50.000	50.000

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	-80.921	0
Årets overførte overskud eller underskud	-317.015	-150.922
Overført til selskabskapital	0	-49.999
Koncerntilskud	<u>0</u>	<u>120.000</u>
	<u>-397.936</u>	<u>-80.921</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2019.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en opsigelsesperiode på 3 måneder svarende til en lejepligtelse på 13 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nikilina IVS, CVR-nr. 38 73 14 59 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kids Safety ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kids Safety ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationseværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Brian Reza Bakraie

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-727483638160
Tidspunkt for underskrift: 05-11-2019 kl.: 08:36:23
Underskrevet med NemID

Brian Reza Bakraie

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-727483638160
Tidspunkt for underskrift: 05-11-2019 kl.: 08:36:23
Underskrevet med NemID

Ruben Stæhr Pedersen

Som Revisor NEM ID
RID: 39885592
Tidspunkt for underskrift: 05-11-2019 kl.: 08:40:01
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 9b082042JrT28786977

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.