

Okida Trading ApS

Birkevej 22

7442 Engesvang

CVR-nr. 32651976

Årsrapport for 2013

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19-06-2014

Paul Sølvsten
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 for Okida Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Engesvang, den 19-06-2014

Direktion

Poul Britorn Sølvsten
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Okida Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Okida Trading ApS for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Det er vores vurdering, at varelageret indeholder varer som ikke har haft ledelsens fokus i indværende regnskabsår. Vi må derfor tage forbehold for varerlagrets værdiansættelse, der i balancen er optaget til kr. 341.070, idet der ikke er foretaget tilstrækkelige nedskrivning

Tilgodehavendet hos virksomhedsdeltager andrager kr. 310.801. Vi tager forbehold for værdiansættelsen, da virksomhedsdeltager ikke kan indfri lånet.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i en note om retvisende billede, afsnittet omkring selskabets finansielle stilling, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift afhænger af fortsat kreditgivning fra pengeinstitut samt positive fremtidige driftsresultater.

Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet andrager kr. 310.801 og er forrentet med 11 %. renten udgør kr. 29.886.

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet ikke rettidigt har afregnet A-skat og AM-bidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Odder, den 19-06-2014

3 PLUS REVISION

Henning Sørensen
Registreret revisor

Okida Trading ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Okida Trading ApS Birkevej 22 7442 Engesvang
CVR-nr.	32651976
Stiftelsesdato	11-12-2009
Regnskabsår	01-01-2013 - 31-12-2013
Direktion	Poul Britorn Sølvsten, Direktør
Revisor	3 PLUS REVISION Banegårdsgade 13 8300 Odder CVR-nr.: 29197598
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive en gros handel med rengøringsartikler og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 udviser et resultat på kr. -56.794, og selskabets balance pr. 31-12-2013 udviser en balancesum på kr. 1.014.905, og en egenkapital på kr. 119.687.

Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkeligt kapitalberedskab. Ledelsen forventer at bankengagementet fortsætter på uændrede vilkår.

Selskabets ledelse aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Okida Trading ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjeneste består af sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte

Okida Trading ApS

Anvendt regnskabspraksis

acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		287.413	-14.614
Personaleomkostninger	1	-333.112	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.710	0
Driftsresultat		-76.409	-14.614
Finansielle indtægter	2	76.579	24.486
Finansielle omkostninger	3	-71.162	-543
Resultat før skat		-70.992	9.329
Skat af årets resultat	4	14.198	0
Årets resultat		-56.794	9.329
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-56.794	9.329
		-56.794	9.329

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		136.115	0
Materielle anlægsaktiver		136.115	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.500	0
Finansielle anlægsaktiver		19.500	0
Anlægsaktiver		155.615	0
Fremstillede varer og handelsvarer		341.140	0
Varebeholdninger	5	341.140	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		183.050	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.408
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	310.801	247.087
Periodeafgrænsningsposter		8.300	0
Udskudte skatteaktiver		14.198	0
Tilgodehavender		516.349	248.495
Likvide beholdninger		1.801	732
Omsætningsaktiver		859.290	249.227
Aktiver		1.014.905	249.227

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-5.313	51.480
Egenkapital		119.687	176.480
Gæld til banker		595.180	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	595.180	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		215.267	44.172
Selskabsskat		28.575	28.575
Anden gæld		56.196	0
Kortfristede gældsforpligtelser		300.038	72.747
Gældsforpligtelser		895.218	72.747
Passiver		1.014.905	249.227
Nærtstående parter	10		
Usikkerhed om going concern	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2013	2012	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	221.050	0	
Omkostninger til social sikring	2.975	0	
Andre personaleomkostninger	109.087	0	
	333.112	0	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	76.579	24.486	
	76.579	24.486	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	71.162	543	
	71.162	543	
4. Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	-14.198	0	
	-14.198	0	
5. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	341.140	0	
Varebeholdninger i alt	341.140	0	
6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Selskabet har i regnskabsåret haft et anpartshaverlån, hvilket er i strid med selskabslovens § 210. Lånet er forrentet med 11,75%. Lånet udgør kr. 310.801, hvoraf renten udgør kr. 29.886.			
7. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
8. Overført resultat			
Saldo primo	51.481	2.742.151	
Årets tilgang	-56.794	-2.690.671	
Saldo ultimo	-5.313	51.480	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	595.180	0	0
	595.180	0	0

Noter

2013

2012

10. Nærtstående parter

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af kapitalen eller pålydende værdi:

Poul Britorn Sølvsten, Birkevej 22, 7442 Engesvang.

11. Usikkerhed om going concern

Note om retvisende billede

Selskabets finansielle stilling

Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkeligt kapitalberedskab. Ledelsen forventer at bankengagementet fortsætter på uændrede vilkår.

Selskabets ledelse aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for Den jyske Sparekasse er der indgået virksomhedspant. Virksomhedspantet andrager kr. 600.000.