

Kos Invest ApS
CVR-nr. 27717985

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 04.04.2013.

Dirigent

Navn: Ibrahim Kavur

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	10
Balance pr. 30.09.2012	11
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kos Invest ApS
Centrumgaden 33, st. 2
2750 Ballerup

CVR-nr.: 27717985
Stiftet: 28. april 2004
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Ibrahim Kavur

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Kos Invest 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. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 04.04.2013

Direktion

Ibrahim Kavur

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kos Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kos Invest ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Vi har ved aflæggelsen af årsregnskabet ikke fået forelagt dokumentation herfor. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb ikke foretaget korrekte momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 04.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at drive detailforretninger, eje anparter i Asya Kød ApS, samt udøve anden virksomhed der står i naturlig forbindelse til Asya Kød ApS' drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 847 t.kr. Selskabets balance udviser en aktivmasse på 1.824 t.kr. og en negativ egenkapital på 1.594 t.kr.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for kommende år.

Kapitalforhold og fortsat drift

Selskabet har fortsat tabt hele anpartskapitalen.

Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital i de kommende regnskabsår vil blive reetableret via overskud i driften.

Ledelsen har ligeledes afhændet de underskudsgivende aktiviteter for at afholde selskabet fra yderligere tab. Indtægterne fra disse salg forventes at styrke selskabets likviditet.

Ledelsen vurderer at selskabets kreditfaciliteter på nuværende tidspunkt er tilstrækkelige og driftsoverskuddet forventes at kunne dække selskabets likviditetsbehov. Det er på den baggrund besluttet at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende resourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver, der omfatter andelsbeviser måles til kostpris, som består af værdipapirenes købspris tillagt eventuelle direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede 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, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttotab		(202.881)	366
Personaleomkostninger	2	(214.744)	(432)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(258.790)</u>	<u>(245)</u>
Driftsresultat		(676.415)	(311)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		136.103	(56)
Andre finansielle indtægter	4	2	2
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(306.767)</u>	<u>(320)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(847.077)	(685)
Skat af ordinært resultat	6	<u>0</u>	<u>(127)</u>
Årets resultat		<u>(847.077)</u>	<u>(812)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(847.077)</u>	<u>(812)</u>
		<u>(847.077)</u>	<u>(812)</u>

Balance pr. 30.09.2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Goodwill		0	391
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	391
Andre investeringsaktiver		287.127	287
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		211.080	794
Indretning af lejede lokaler		0	81
Materielle anlægsaktiver	8	498.207	1.162
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		659.816	24
Finansielle anlægsaktiver	9	659.816	24
Anlægsaktiver		1.158.023	1.577
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	55
Varebeholdninger		20.000	55
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	111
Andre tilgodehavender		610.000	53
Tilgodehavende selskabsskat		10.000	7
Tilgodehavender		620.000	171
Likvide beholdninger		26.276	23
Omsætningsaktiver		666.276	249
Aktiver		1.824.299	1.826

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>(1.718.394)</u>	<u>(871)</u>
Egenkapital		<u>(1.593.394)</u>	<u>(746)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>1.014.004</u>	<u>1.076</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.014.004</u>	<u>1.076</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		316.056	428
Bankgæld		224.927	599
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.772	225
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.450.078	0
Anden gæld		<u>176.856</u>	<u>244</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.403.689</u>	<u>1.496</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.417.693</u>	<u>2.572</u>
Passiver		<u>1.824.299</u>	<u>1.826</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(871.317)	(746.317)
Årets resultat	0	(847.077)	(847.077)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.718.394)	(1.593.394)

Noter

1. Going concern

Selskabet har fortsat tabt hele anpartskapitalen.

Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital i de kommende regnskabsår vil blive reetableret via overskud i driften.

Ledelsen har ligeledes afhændet de underskudsgivende aktiviteter for at afholde selskabet fra yderligere tab. Indtægterne fra disse salg forventes at styrke selskabets likviditet.

Ledelsen vurderer, at selskabets kreditfaciliteter på nuværende tidspunkt er tilstrækkelige og driftsoverskuddet forventes at kunne dække selskabets likviditetsbehov. Det er på den baggrund besluttet at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	197.392	420
Andre omkostninger til social sikring	17.352	12
	214.744	432
	2011/12	2010/11
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	4
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	16.667	82
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	71.757	163
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	170.366	0
	258.790	245
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	2	0
Øvrige finansielle indtægter	0	2
	2	2

Noter

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.	
5. Andre finansielle omkostninger			
Renteomkostninger i øvrigt	306.767	320	
	306.767	320	
	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.	
6. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat	0	127	
	0	127	
		Goodwill kr.	
7. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		830.500	
Afgange		(830.500)	
Kostpris ultimo		0	
Af- og nedskrivninger primo		(440.078)	
Årets afskrivninger		(16.667)	
Tilbageførsel ved afgange		456.745	
Af- og nedskrivninger ultimo		0	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0	
	Andre inve- steringsakti- ver kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
8. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	287.127	1.249.550	225.961
Afgange	0	(965.313)	(225.961)
Kostpris ultimo	287.127	284.237	0
Af- og nedskrivninger primo	0	(454.423)	(144.810)
Årets afskrivninger	0	(71.757)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	453.023	144.810
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(73.157)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	287.127	211.080	0

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
9. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	80.000
Tilgange	500.000
Kostpris ultimo	580.000
Opskrivninger primo	(56.287)
Andel af årets resultat	136.103
Opskrivninger ultimo	79.816
Regnskabsmæssig værdi ultimo	659.816

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 500 t.kr. i andre investeringsaktiver (andelsbevis).