

KORTKOMPAGNIET A/S

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2012

Niels Raaschou
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KORTKOMPAGNIET A/S

Industrivej 9B

4700 Næstved

Telefonnummer: 55722557

Fax: 55728557

e-mailadresse: niels@kortkompagniet.dk

CVR-nr: 29692548

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor

PLAN REVISION V/PER PETERSEN

Købmagergade 14

4700 Næstved

CVR-nr: 12322143

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2011/12 inkl. ledelsesberetningen for Kortkompagniet A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 31/10/2012

Direktion

Niels Henrik Raaschou

Bestyrelse

Thomas Nitschke Kledal

Poul Henrik Raaschou

Niels Henrik Raaschou

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i KORTKOMPAGNIET A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KORTKOMPAGNIET A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 handlinger 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Næstved, 14/11/2012

Per F. Petersen
Registreret revisor FSR
Plan Revision

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet:

Selskabets aktiviteter er engroshandel med legetøj og spil.

Usædvanlige forhold:

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der har ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i regnskabsåret:

Årets resultat udgør kr. 223.007, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 6.831.477, og en egenkapital på kr. 1.219.645.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten. Dog ønsker ledelsen at oplyse, at selskabet efter årsafslutningen har gennemført en kapitalforhøjelse, så den nuværende ansvarlige selskabskapital udgør kr. 1.253.000.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ledelsen har valgt fra klasse C at afgive ledelsesberetning.

Regnskabspraksis:

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.

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.

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.

Resultatopgørelse

Af særlige konkurrencemæssige årsager har bestyrelsen valgt at foretage et sammendrag til posten "Bruttofortjeneste" i henhold til ÅRL § 32. Selskabets ledelse anser betingelserne for at anvende § 32 for opfyldt.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid der udgør 3 - 5 år.

Småanskaffelser under kr. 12.300, samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I moderselskabets resultatopgørelse medregnes andel af dattervirksomhedernes resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I moderselskabets balance medregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af datter virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med moderselskabets andel af den negativ indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges i moderselskabet via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Andre tilgodehavende værdiansættes til anskaffelsespris.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som summen af de fremtidige salgsindtægter, som varebeholdningerne på balancedagen forventes at indbringe som led i normal drift og fastsat under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris med fradrag for de til salget beregnede omkostninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel erfaringsbaseret nedskrivning.

Hensatte forpligtelser:

Hensættelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Finansielle gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Selskabsskat:

Skat af årets resultat udgiftsføres med 25% dels med skatten af årets skattepligtige indkomst og dels forskydning i udskudt skat.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse betragtes som en finansiell post og medtages ved slutopgørelsen fra skattemyndighederne.

Udskudt skat:

Der er afsat udskudt skat i regnskabet med 25% af forskellen på merværdien mellem den regnskabsmæssige værdi af varedebitorer, reservedelslager, driftsmidler m.v. og den skattemæssige værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		2.235.533	1.215.732
Personaleomkostninger	1	-1.663.815	-1.429.947
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-58.288	-82.012
Resultat af ordinær primær drift		513.430	-296.227
Andre finansielle indtægter		40.642	26.823
Nedskrivning af finansielle aktiver		-61.148	-120.246
Øvrige finansielle omkostninger		-150.644	-156.835
Ordinært resultat før skat		342.280	-546.485
Skat af årets resultat	3	-119.273	109.465
Årets resultat		223.007	-437.020
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		223.007	-437.020
I alt		223.007	-437.020

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		124.291	150.174
Materielle anlægsaktiver i alt	4	124.291	150.174
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		184.380	0
Andre tilgodehavender		62.322	60.507
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	246.702	60.507
Anlægsaktiver i alt		370.993	210.681
Fremstillede varer og handelsvarer		1.884.199	1.453.076
Varebeholdninger i alt		1.884.199	1.453.076
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.475.609	1.259.076
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		820.192	0
Udsudte skatteaktiver		0	101.792
Andre tilgodehavender		255.423	132.047
Periodeafgrænsningsposter		22.535	5.843
Tilgodehavender i alt		4.573.759	1.498.758
Likvide beholdninger		2.526	0
Omsætningsaktiver i alt		6.460.484	2.959.531
AKTIVER I ALT		6.831.477	3.170.212

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		1.063.500	1.063.500
Overført resultat		156.145	-66.862
Egenkapital i alt	6	1.219.645	996.638
Hensættelse til udskudt skat		10.631	0
Hensatte forpligtelser i alt		10.631	0
Gæld til banker		31.122	55.647
Anden gæld		1.188.500	50.001
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.219.622	105.648
Gæld til banker		1.263.922	1.150.888
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.289.884	457.735
Skyldig selskabsskat		0	124.075
Anden gæld		827.773	335.228
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.381.579	2.067.926
Gældsforpligtelser i alt		5.601.201	2.173.574
PASSIVER I ALT		6.831.477	3.170.212

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	1.471.575	1.318
Pensionsbidrag	108.689	52
Andre omkostninger til social sikring	83.551	60
	1.663.815	1430

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Småanskaffelser	32.405	56
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.883	26
	58.288	82

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Skat af årets resultat	6.850	0
Ændring af udskudt skat	112.423	-109
	119.273	-109

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	220.567
Tilgang	86.002
Afgang	-86.002
Kostpris ultimo	220.567
Af- og nedskrivning primo	-70.393
Årets afskrivning	-25.883

Af- og nedskrivning ultimo	<u>-96.296</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>124.291</u>

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	<u>0</u>
Tilgang	184.380
Afgang	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>184.380</u>
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat	0
Udloddet udbytte	<u>0</u>
Nettoopskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>184.380</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital
Trendus Sweden AB, Sverige	100%	84.380
Importmagasinet A/S, Norge	100%	100.000

Der er ikke indregnet resultatandel af ovenstående datterselskaber, da de er nystiftet.

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	1.063.500	0	1.063.500
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	-66.862	223.007	156.145
Egenkapital ultimo	<u>996.638</u>	<u>223.007</u>	<u>1.219.645</u>

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Niels Henrik Raaschou, Ved Stationen 1B, 3060 Espergærde

Henrik Christopher Flensborg, Berghamnsvåag 69, S-16571 Hässelby

Home Focus, Developments Limited, Trust Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Henrik Christopher Flensborg, Berghamnsvåag 69, S-16571 Hässelby (Kapitalejer)

Niels Henrik Raaschou, Ved Stationen 1B, 3060 Espergærde (Kapitalejer)

Home Focus, Developments Ltd, Trust Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands (Kapitalejer)

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Niels Henrik Raaschou, Ved Stationen 1B, 3060 Espergærde (Direktør)

Transaktioner:

Kapitalejerne har i regnskabsåret lånt selskabet penge på normale vilkår.

Der har i indeværende år ikke været andre transaktioner med nærtstående parter.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 12. dec 2012.