

Kape Holding ApS

Bækkehavevej 26, 5700 Svendborg

CVR-nr. 10 13 72 68

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2017.

Kasper Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kape Holding 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 4. juni 2017

Direktion

Kasper Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kape Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kape Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 4. juni 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kape Holding ApS Bækkehavevej 26 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 10 13 72 68
	Stiftet: 30. april 2003
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	14. regnskabsår
Direktion	Kasper Nielsen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	Vildas Vaffelis ApS, Svendborg K.N. Ejendomme Fyn ApS, Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været at investere i kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 165 t.kr. mod -392 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kape Holding 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Dagsværdien baserer sig på indregning af et regnskab, hvori de væsentlige aktiver indregnes til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 Kape Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.375	-9.125
Resultat før finansielle poster	-7.375	-9.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	195.611	-98.206
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	7.315	3.358
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	34.815	34.935
Andre finansielle indtægter	431	9
Øvrige finansielle omkostninger	-76.206	-399.450
Resultat før skat	154.591	-468.479
Skat af årets resultat	10.727	76.755
Årets resultat	165.318	-391.724
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	195.611	-98.206
Disponeret fra overført resultat	-30.293	-293.518
Disponeret i alt	165.318	-391.724

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.594.989	1.399.378
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>593.678</u>	<u>586.363</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.188.667</u>	<u>1.985.741</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.188.667</u>	<u>1.985.741</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.417.658	882.799
	Udsudte skatteaktiver	96.783	96.906
	Tilgodehavende selskabsskat	0	15.057
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	10.850	0
	Andre tilgodehavender	<u>68.195</u>	<u>68.195</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.593.486</u>	<u>1.062.957</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.287</u>	<u>1.969</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.601.773</u>	<u>1.064.926</u>
	Aktiver i alt	<u>3.790.440</u>	<u>3.050.667</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.382.489	1.186.878
6 Overført resultat	-840.719	-810.426
Egenkapital i alt	<u>666.770</u>	<u>501.452</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>3.123.670</u>	<u>2.549.215</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.123.670</u>	<u>2.549.215</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.123.670</u>	<u>2.549.215</u>
Passiver i alt	<u>3.790.440</u>	<u>3.050.667</u>
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>212.500</u>	<u>212.500</u>
Kostpris 31. december	<u>212.500</u>	<u>212.500</u>
Opskrivninger 1. januar	1.186.878	1.285.084
Årets resultat	<u>195.611</u>	<u>-98.206</u>
Opskrivninger 31. december	<u>1.382.489</u>	<u>1.186.878</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.594.989</u>	<u>1.399.378</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Vildas Vaffelis ApS	Svendborg	100 %
K.N. Ejendomme Fyn ApS	Svendborg	100 %
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Kostpris 31. december	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Nedskrivninger 1. januar	-613.637	-616.995
Årets opskrivninger	<u>7.315</u>	<u>3.358</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-606.322</u>	<u>-613.637</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>593.678</u>	<u>586.363</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	1.186.878	1.285.084
Resultatandel	<u>195.611</u>	<u>-98.206</u>
	<u>1.382.489</u>	<u>1.186.878</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-810.426	-516.908
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-30.293</u>	<u>-293.518</u>
	<u>-840.719</u>	<u>-810.426</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.