
KAFI ApS

Viborgvej 83, 7800 Skive

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 13 67 78 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/11 2017

Finn Kruse
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for KAFI ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 20. november 2017

Direktion

Finn Kruse

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KAFI ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KAFI ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Skive, den 20. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KAFI ApS
Viborgvej 83
7800 Skive

CVR-nr.: 13 67 78 83
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Skive

Direktion

Finn Kruse

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre eksterne omkostninger		-57.232	-73.682
Bruttoresultat		-57.232	-73.682
Finansielle indtægter		405.558	52.599
Finansielle omkostninger		-94.742	-203.901
Resultat før skat		253.584	-224.984
Skat af årets resultat	2	-54.543	49.380
Årets resultat		199.041	-175.604

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	95.641	-276.804
	199.041	-175.604

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.201.548	5.907.021
Finansielle anlægsaktiver	3	6.201.548	5.907.021
Anlægsaktiver		6.201.548	5.907.021
Udskudt skatteaktiv	4	0	48.745
Selskabsskat		49.501	15.185
Periodeafgrænsningsposter		200	800
Tilgodehavender		49.701	64.730
Likvide beholdninger		1.861.734	1.948.868
Omsætningsaktiver		1.911.435	2.013.598
Aktiver		8.112.983	7.920.619

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.016.836	6.921.195
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	5	7.245.236	7.147.395
Hensættelse til udskudt skat	4	44	0
Hensatte forpligtelser		44	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		848.811	754.440
Anden gæld		18.892	18.784
Kortfristede gældsforpligtelser		867.703	773.224
Gældsforpligtelser		867.703	773.224
Passiver		8.112.983	7.920.619
Væsentligste aktiviteter	1		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af virksomhed inden for finansiel virksomhed.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	7.039	0
Årets udskudte skat	48.789	-49.380
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.285	0
	54.543	-49.380
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	55.788	-49.496
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	49	157
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-41
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.285	0
Afrunding	-9	0
	54.543	-49.380

3 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	DKK
Kostpris 1. juli	5.474.827
Tilgang i årets løb	2.614.750
Afgang i årets løb	-2.338.675
Kostpris 30. juni	5.750.902
Værdiregulering 1. juli	432.194
Årets opskrivninger	18.452
Værdiregulering 30. juni	450.646
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	6.201.548

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
4 Hensættelse til udskudt skat		
Periodeafgrænsningsposter	44	176
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-48.921
Overført til udskudt skatteaktiv	0	48.745
	44	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	48.745
Regnskabsmæssig værdi	0	48.745

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	6.921.195	101.200	7.147.395
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	95.641	103.400	199.041
Egenkapital 30. juni	125.000	7.016.836	103.400	7.245.236

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KAFI ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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