

N K Finans ApS

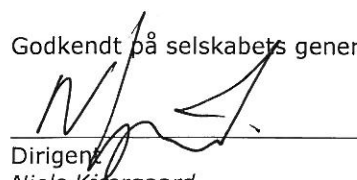
Metalgangen 19 A, 2690 Karlslunde

CVR-nummer: 15010541

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

(25. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/12 2016



Dirigent
Niels Kjærgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer 3

Ledelsespåtegning 5

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 13

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af N K Finans ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for N K Finans ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Frederiksberg, den 14. december 2016

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR.: 34619654



Mads Lütz Jørgensen
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for N K Finans ApS.

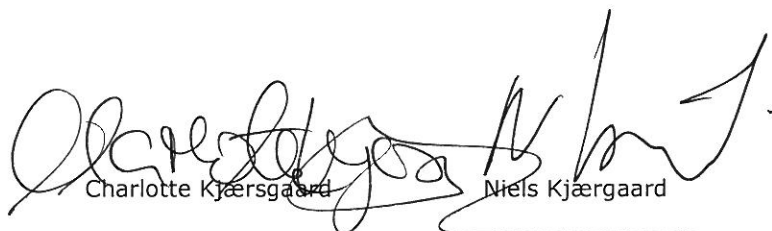
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 14. december 2016

Direktion


Charlotte Kjærsgaard Niels Kjærsgaard

Bestyrelse


Niels Kjærsgaard

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	N K Finans ApS Metalgangen 19 A 2690 Karlslunde
	CVR-nr.: 15 01 05 41 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Niels Kjærgaard Charlotte Kjærsgaard
Pengeinstitut	Jyske Bank Hvidovrevej 87 A 2650 Hvidovre
Revisor	Revision København Godkendt Revisionspartnerselskab Finsensvej 80 A 2000 Frederiksberg
Ejerforhold	Charlotte Kjærsgaard Larsen, Skovlyvej 12 B, 2690 Karlslunde Niels Kjærgaard, Skovlyvej 12 B, 2690 Karlslunde
Hovedaktivitet	Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive virksomhed som holdingselskab samt øvrig virksomhed med finansiering, herunder navnlig factoring.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i datterselskaber.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et tilfredsstillende resultat, der yderligere medvirker til at styrke selskabets egenkapital.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for N K Finans ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 frages 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	12.498	-13.001
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.276.977	-1.002.397
Andre finansielle omkostninger	-3.700	-65.314
RESULTAT FØR SKAT	1.285.775	-1.080.712
1 Skat af årets resultat	-12.696	0
ÅRETS RESULTAT	1.273.079	-1.080.712
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.276.977	-1.002.397
Overført resultat	-3.898	-78.315
DISPONERET I ALT	1.273.079	-1.080.712

BALANCE PR. 30. JUNI 2016 AKTIVER

	2016 kr.	2015 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.919.625	6.642.648
Finansielle anlægsaktiver	7.919.625	6.642.648
ANLÆGSAKTIVER	7.919.625	6.642.648
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	345.439
Selskabsskat	234.659	0
Tilgodehavender	234.659	345.439
OMSÆTNINGSAKTIVER	234.659	345.439
 AKTIVER	 8.154.284	 6.988.087

BALANCE PR. 30. JUNI 2016 PASSIVER

	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.119.626	4.842.649
Overført resultat	952.484	956.382
3 EGENKAPITAL	7.152.110	5.879.031
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	24.498
Gæld til tilknyttede virksomheder	990.174	1.084.558
Kortfristede gældsforpligtelser	1.002.174	1.109.056
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.002.174	1.109.056
PASSIVER	8.154.284	6.988.087

- 4 Eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Nærtstående parter

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1 Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	12.696	0
	12.696	0
	2016 kr.	2015 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	1.799.999	1.799.999
Kostpris 30. juni 2016	1.799.999	1.799.999
Op- og nedskrivninger primo	4.842.649	5.845.046
Andel af resultat i tilknyttede virksomheder før skat	1.399.676	-941.354
Kapitalregulering i perioden	-61.656	0
Afskrivning koncerngoodwill	-61.043	-61.043
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	6.119.626	4.842.649
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	7.919.625	6.642.648
Kapitalandele i datterselskaber omfatter pr. 30. jun. 2016		
Selskab	Hjemsted	Ejerandel
Kjærgaard og Kjærsgaard Distribution A/SDanmark		80%

Koncerngoodwill ved erhvervelse af aktier afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis og udgjorde på balancedagen, 122 tkr.

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.842.649	1.276.977	6.119.626
Overført resultat	956.382	-3.898	952.484
	5.879.031	1.273.079	7.152.110

Selskabskapitalen er fordelt således:

80 anparter á nom 1.000	80.000
	80.000

4 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

Hæftelser i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

2016	2015
kr.	kr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Aktier i datterselskabet Kjærgaard & Kjærsgaard Distribution A/S er stillet til sikkerhed for datterselskabets bankgæld.

Der er ingen øvrige sikkerhedsstillelser.

6 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Charlotte Kjærsgaard Larsen
Niels Kjærgaard